

北京盈科（长春）律师事务所
关于 2021 年吉林省政府专项债券
八家子回迁区改造项目
之
法律意见书

北京盈科（长春）律师事务所



中国·吉林长春朝阳区前进大街与繁荣路交汇(前进大街 996 号)力旺广场 B 座 10 层

邮编: 130000 Tel: 0431-85366011 Fax: 0431-85366211 网址: www.yingkelawyer.com

目 录

释 义.....	1
第一部分 引言.....	2
一、委托事项.....	2
二、律师声明.....	2
第二部分 正文.....	5
一、本次发行的主体.....	5
二、本期债券的发行要素.....	5
三、本期债券发行的对应投资项目.....	6
四、项目资金平衡安排.....	10
五、本次发行的发行文件及发行有关机构.....	11
六、与本次发行有关的重大法律事项及潜在法律风险.....	12
七、结论性意见.....	14

释 义

在本法律意见书内，除非文意另有所指，下列词语具有下述含义：

发行人	指	吉林省人民政府
地方政府专项债券 /专项债券	指	项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券
本期/本次专项债券	指	2021 年吉林省政府专项债券
项目	指	八家子回迁区改造项目
项目实施机构	指	吉林市龙潭区棚户区改造办公室
项目收益与融资平衡方案	指	《八家子回迁区改造项目收益与融资自求平衡方案》
评价报告	指	《2021 年吉林省政府专项债券八家子回迁区改造项目财务专项评价报告》
法律意见书	指	《北京盈科（长春）律师事务所关于 2021 年吉林省政府专项债券八家子回迁区改造项目之法律意见书》
舜和会计所	指	吉林省舜和会计师事务所（普通合伙）
本所	指	北京盈科（长春）律师事务所

北京盈科（长春）律师事务所
关于 2021 年吉林省政府专项债券
八家子回迁区改造项目之
法律意见书

【2021】盈长春非诉字第 CC2288 号

致：吉林省财政厅

根据相关法律、法规及规范性文件的规定，北京盈科(长春)律师事务所受托担任 2021 年吉林省政府专项债券八家子回迁区改造项目的特聘专项法律顾问，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。

第一部分 引言

一、委托事项

根据《专项法律顾问合同》约定，北京盈科（长春）律师事务所指派陈鑫霞律师、刘雪莹律师，对 2021 年吉林省政府专项债券吉林市棚改项目所对应的吉林市龙潭区棚户改造办公室作为项目业主的八家子回迁区改造项目进行法律分析，并出具本法律意见书。

本所为合法注册成立之律师事务所，在本法律意见书签字之律师具有合法执业资格。本所经中国司法部确认，具有从事相关法律业务的资格。

二、律师声明

本所律师遵照《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〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预[2016]155 号，以下简称“财预[2016]155 号文”）、《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，以下简称“财预[2017]89号文”）、《关于印发〈试点发行地方政府棚户区改造专项债券管理办法〉的通知》（财预[2018]28号，以下简称“财预[2018]28号文”）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库[2018]72号，以下简称“财库[2018]72号文”）、《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预[2018]161号，以下简称“财预[2018]161号文”）、《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，以下简称“财库[2019]23号文”）、《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，以下简称“财预[2020]94号文”）、《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，以下简称“财库[2020]36号文”）、《地方政府债券发行管理办法》（财库[2020]43号，以下简称“财库[2020]43号文”）、《关于印发〈地方政府债券信息公开平台管理办法〉的通知》（财预[2021]5号，以下简称“财预[2021]5号文”）、《关于梳理2021年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预[2021]29号，以下简称“财办预[2021]29号文”）等法律、法规及规范性文件的有关规定，出具本法律意见书。为出具本法律意见书，本所律师特作如下声明：

1. 本所律师依据本法律意见书出具日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，对棚改项目的情况进行尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

2. 本所律师出具本法律意见书依赖于项目实施机构及项目中介机构已向本所律师提供了一切应予提供的文件资料。对于出具法律意见书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棚改项目对应专项债券拟发行上报的法律文件之一，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

3. 本所以及承办律师与项目实施机构之间不存在除本次委托关系以外的任

何影响独立判断的关联关系，在出具法律意见书过程中恪守诚信原则，保证出具的法律意见独立客观。

4. 本所仅就与本期债券对应棚改项目情况及其资金来源、资金投入情况有关的问题发表意见，而不对有关信用评级(包括但不限于偿债能力、流动性等)、预测分析、专项债券评价报告等专业事项发表意见，本法律意见书中涉及信用评级、预测分析、专项债券评价报告等内容时，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。

5. 在本所律师为出具本法律意见书而进行的调查过程中，已得到委托人如下确认和保证：

(1) 项目实施单位已经全部提供本次委托项目所需要的原始书面材料、副本材料、复印件材料、确认函或证明资料；

(2) 根据项目实施机构作出的《声明与保证》，项目实施单位保证所提供的资料全部真实、准确、完整和有效，具有法律效力；

(3) 一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，没有任何误导和重大遗漏，项目实施单位向本所出具的情况说明或做出的口头的陈述全部真实，没有任何隐瞒或虚假陈述；

(4) 所提供的有关副本材料或复印件与正本或原件一致。所提供的文件上的签字、盖章均为真实，口头陈述或通过电子信息方式做出的事实均与所发生的事实相一致。

根据上述声明及项目材料，项目单位出具的相关材料真实、合法，具有法律效力。

6. 本所同意委托人部分或全部在上报文件中自行引用法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。法律意见书仅供项目实施机构及发行人为本棚改项目对应专项债券拟发行之目的使用，不得用作任何其他目的。

第二部分 正文

一、本次发行的主体

根据《预算法》、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文的相关规定，市县级政府确需举借相关专项债务的，依法由省级政府代为分类发行专项债券、转贷市县使用。本次发行的主体为吉林省人民政府，专项债券资金纳入政府预算管理，符合《预算法》、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文的有关规定。

二、本期债券的发行要素

债券名称	2021年吉林省政府专项债券
发行人	吉林省人民政府
发行品种	项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券
债券期限	15年
发行金额	本期债券共计发行人民币12600万元
债券利率	本期债券为固定利率债券，债券票面利率在债券存续期内固定不变。
还本付息方式	每半年付息一次，后五年等额偿还本金
募资用途	八家子回迁区改造项目
发行方式	招标方式发行
发行对象	全国银行间债券市场、证券交易所市场的投资者（国家法律、法规禁止的购买者除外）
税务提示	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。

本所律师认为，发行人为本期债券发行编制的《项目收益与融资平衡方案》

等已披露本期债券主要发行要素。

三、本期债券发行的对应投资项目

本期债券发行的对应投资项目为八家子回迁区改造项目。具体情况如下：

（一）项目概况

1. 购买服务位置

拟购置回迁住宅的居民小区为“佳晟怡景”小区，该小区位于吉林市龙潭区西部，东至徐州西路、南至吉林市盛金工贸有限公司、西至吉林市创合流体控制设备制造有限公司、北至遵义西路。

2. 项目实施进度

本项目计划在 2021 年内完成政府购买服务工作。

3. 资金来源

项目总投资即购买服务资金共 38932.70 万元，其中资本金 21132.70 万元，占比 54.28%，申请专项债 17800.00 万元，占比 45.72%，其中本期专项债券 12600.00 万元，预计 2021 年第四季度申请专项债券 5200.00 万元。

（二）项目审批情况

1. 2015 年 12 月 14 日，吉林省住房和城乡建设厅作出《吉林省住房和城乡建设厅关于对 2015 年城市棚户区改造项目进行备案的通知》（吉建保[2015]32 号），将本期债券对应的八家子回迁区改造项目（一期）列入吉林省棚户区改造项目计划。

2. 2016 年 02 月 16 日，招标人吉林市佳晟房地产开发有限公司与招标代理机构作出《吉林市建设工程中标通知书（设计）》，载明中标单位名称为长春民用建筑设计有限责任公司；中标工程名称为八家子回迁区（佳晟怡景）工程（二标段：设计）。

3. 2016 年 02 月 16 日，招标人吉林市佳晟房地产开发有限公司与招标代理机构作出《吉林市建设工程中标通知书（勘察）》，载明中标单位名称为吉林省

地址工程勘察院；中标工程名称为八家子回迁区（佳晟怡景）工程（一标段：勘察）。

4. 2016 年 09 月 02 日，招标人吉林市佳晟房地产开发有限公司与招标代理机构作出《吉林市建设工程中标通知书（监理）》，载明中标单位名称为吉林建设项目管理有限公司；中标工程名称为八家子回迁区（佳晟怡景）（一期）项目（监理）。

5. 2016 年 09 月 02 日，招标人吉林市佳晟房地产开发有限公司与招标代理机构作出《吉林市建设工程中标通知书（施工）》，载明中标单位名称为吉化集团吉林市北方建设有限责任公司；中标工程名称为八家子回迁区（佳晟怡景）（一期）项目（施工）。

6. 2016 年 11 月 24 日，吉林市龙潭区环境保护局作出《关于对吉林市佳晟房地产开发有限公司八家子回迁区改造项目一期工程项目环境影响现状评价报告表备案意见的函》（吉龙环函[2016]45 号），函复如下：该项目符合国家相关产业政策、基本符合“三同时”等环境管理要求、环境影响程度较低、无环境安全隐患、无环境信访问题；鉴于该项目还存在与项目相邻的吉林市优一库工贸有限公司的安全和卫生防护距离不满足要求等环保问题需要进行整改，整改期限为 2018 年 12 月 30 日；原则同意对吉林市佳晟房地产开发有限公司八家子回迁区改造项目一期工程项目环境影响现状评价报告表进行有条件备案，吉林市佳晟房地产开发有限公司应于 2018 年 12 月 30 日前完成整改，并组织项目的竣工环保验收，逾期未完成验收的本备案文件自动失效。

7. 2016 年 12 月 20 日，出让人吉林市国土资源局与受让人吉林市佳晟房地产开发有限公司签署《国有建设用地使用权出让合同》，载明出让人吉林市国土资源局出让宗地编号为 030040040285000，出让宗地面积为 46705.13 平方米，坐落于龙潭区遵义西路的土地出让给受让人吉林市佳晟房地产开发有限公司。

8. 2019 年 06 月 25 日，八家子回迁区改造项目（佳晟怡景）进行建设项目环境影响登记表备案，备案回执为该项目环境影响登记表已经完成备案，备案号为 201922020300000067。

9. 2020 年 03 月 25 日，吉林市规划和自然资源局核发《建设用地规划许可证》（地字第 220200202030002 号），载明本建设用地符合国土空间规划和用途管制要求（项目名称为八家子回迁区改造项目；用地单位为吉林市佳晟房地产开发有限公司）。

10. 2020 年 05 月 15 日，吉林市龙潭区发展和改革局作出《吉林省吉林市龙潭区发展和改革局关于八家子回迁区改造项目项目建议书的批复》（吉龙发改审字[2020]17 号），批复如下：同意建设八家子回迁区改造项目。

11. 2020 年 05 月 17 日，吉林市龙潭区发展和改革局作出《龙潭区发展和改革局关于八家子回迁区改造项目可行性研究报告的批复》（吉龙发改审字[2020]19 号），批复如下：同意建设八家子回迁区改造项目。

12. 2020 年 12 月 31 日，吉林市龙潭区发展和改革局作出《关于八家子回迁区改造项目初步设计的批复》（吉龙发改审字[2020]59 号），批复如下：原则同意初步设计方案及概算。

13. 2021 年 06 月 28 日，吉林市规划和自然资源局《建设工程规划许可证》（建字第 220200202130007 号），载明本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求（建设单位为吉林市佳晟房地产开发有限公司；建设项目名称为八家子回迁区改造项目（佳晟怡景小区））。

14. 2021 年 07 月 23 日，吉林化工园区土地收储中心作出《八家子回迁区改造项目建设用地征拆整理情况的说明》，载明本项目用地为净地，土地征拆补偿、整理工作已全部完成。

15. 2021 年 07 月 23 日，吉林化工园区土地收储中心作出《关于八家子回迁区改造项目不涉及选址意见书的说明》，载明本项目不涉及选址意见书，该项目用地符合吉林市土地利用总体规划和城市总体规划要求。

本所律师认为，本期债券资金拟投入的八家子回迁区改造项目已经主管部门立项批准，已取得相关批复文件，项目符合产业政策及地区发展规划；根据吉林化工园区土地收储中心作出的《八家子回迁区改造项目建设用地征拆整理情况的说明》、吉林市佳晟房地产开发有限公司名下的《建设用地规划许可证》（地字

第 220200202030002 号)和《建设工程规划许可证》(建字第 220200202130007 号)、《国有建设用地使用权出让合同》、《吉林市建设工程中标通知书》等项目实施机构提供的材料及上述项目已取得的批准文件,本项目的建设内容为购置吉林市佳晟房地产开发有限公司名下的佳晟怡景小区,本项目涉及土地为净地,吉林市佳晟房地产开发有限公司已完成了前期土地的整理工作,本项目土地不涉及土地征拆、整理工作,项目已完成了勘察、设计、监理、施工的招标工作,项目前期土地整理、招投标等工作合法合规;根据项目实施机构提供的《声明与保证》,经本所律师核查,项目已取得相关批复文件中的建设单位与项目实施机构一致,项目实施机构取得的资产产权明确,项目资产权属清晰,无抵押、查封等权利受限的情况;项目实施机构吉林市龙潭区棚户区改造办公室为机关法人,项目实施机构合法拥有项目资产的所有权,项目形成的资产权属实质归属于本级人民政府;根据项目实施机构已提供的资料,项目申报历经了前期调研、项目申报、方案编制、方案评估、申请发行等流程。在前期调研阶段,项目形成了项目的可行性研究报告;在项目申报阶段,项目入选了国家发展和改革委员会国家重大建设项目库,完成了财政部地债系统专项债券项目入库;在方案编制阶段,项目完成了项目收益与融资自求平衡方案编撰,对债券发行可行性进行充分论证;在方案评估阶段,会计师事务所及律师事务所等专业机构对项目收益与融资自求平衡方案的合法、合理、合规性开展专业评估,并最终出具财务评价报告及法律意见书;在申请发行阶段,项目经财政部、省财政厅审核后,列入吉林省新增债券年度计划项目库。项目的申报流程符合财库[2020]43 号文、财办预[2021]29 号文、吉林省财政厅和吉林省发展和改革委员会作出的《关于梳理上报 2021 年新增地方政府专项债券项目需求的通知》(吉财债[2021]61 号)及法律法规的规定,地方财政部门出具初审意见,本项目已报吉林省财政厅进行专家评审,项目申报流程合法合规;项目运营的过程中,本项目采取委托运营的方式,委托有运营资质的单位负责本项目的收费、管理、维护等运营事项,可能会存在委托运营合同纠纷、维护养护管理合同纠纷等相关法律风险,针对委托合同纠纷,委托方和运营方签订内容详尽的委托运营合同,对于委托的内容,期限,及相应的费用等均明确约定,针对维护养护管理合同纠纷,首先要确定合同签约适格的主体,针对本项目签订详尽明确的协议,对于维护养护管理的范围、期限、费用、养护管理

的要求、双方的权利义务、违约责任等内容进行明确的约定，项目单位通过加强合同管理，在签订合同时详尽约定运营期间各主体的权利与义务、违约条款、争议解决条款等，控制项目运营法律风险，化解法律纠纷。

（三）项目实施机构

根据吉林市龙潭区发展和改革局于 2020 年 05 月 17 日作出的《《龙潭区发展和改革局关于八家子回迁区改造项目可行性研究报告的批复》（吉龙发改审字[2020]18 号），本项目实施机构为吉林市龙潭区棚户区改造办公室，其基本情况如下：

机构名称	吉林市龙潭区棚户区改造办公室
统一社会信用代码	11220203MB1G23612A
机构地址	吉林省吉林市龙潭区南宁路 5 号
机构性质	机关
负责人	张凯

本所律师认为，项目实施机构吉林市龙潭区棚户区改造办公室为依法设立、有效存续的机关法人，并已合法取得本项目实施机构的资格；根据项目实施机构提供的《统一社会信用代码证书》，并经本所律师在中国执行信息公开网（zxgk.court.gov.cn）核查，项目实施机构系独立法人，无不良记录。

四、项目资金平衡安排

根据《项目收益与融资自求平衡方案》，接近三年吉林市 GDP 平均增速 1.5% 的 100%、90%、80%，分别测算本息覆盖倍数，本息覆盖倍数分别为 1.59、1.58、1.56，还款能力有保障，项目收益完全可以覆盖融资成本。

根据《评价报告》，舜和会计所经专项审核认为，在相关建设单位对项目收入预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的八家子回迁区改造项目专项债券预期土地出让收入扣除对应的政府性资金后的收入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。

本所律师认为，本期债券投资的项目预期收入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，符合财预[2017]89号文、财预[2018]161号文的相关规定。

五、本次发行的发行文件及发行有关机构

（一）项目收益与融资平衡方案

经本所律师核查，《项目收益与融资平衡方案》包含了债券概况、项目情况、项目投资估算及资金筹措方案，项目预期收益、成本与融资平衡情况、项目风险控制等主要内容。

本所律师认为，《项目收益与融资平衡方案》内容具体明确，符合本期债券发行披露要求。

（二）审计机构及专项评价报告

1. 审计机构

发行人委托吉林省舜和会计师事务所(普通合伙)作为本期债券的审计机构。

舜和会计所现持有长春市市场监督管理局南关分局于2020年10月26日下发的统一社会信用代码为91220102MA17RAAE8G的《营业执照》和吉林省财政厅于2020年11月30日下发的证书序号为0013745的《会计师事务所执业证书》，其经营范围：会计、审计及税务服务；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；工程预算决算的审核；代理记账；企业管理信息咨询（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），发行人与舜和会计所及舜和会计所负责人、经办人不存在关联关系，舜和会计所具有会计师事务所执业资格，有资格为本次发行出具项目评价报告。

2. 评价报告

舜和会计所为本期债券出具了《评价报告》，经专项审核，舜和会计所认为，在相关建设单位对项目收入预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的八家子回迁区改造项目专项债券预期土地出让收入扣除对应的政府性资金后的收入

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。

本所律师认为，舜和会计所为中国境内依法设立并有效存续的机构，其具有为本期债券出具《评价报告》的专业资格。

（三）法律顾问及法律意见书

发行人聘请本所为本期债券发行提供专项法律服务。本所现持有吉林省司法厅颁发的统一社会信用代码为 31220000589485337N 的《律师事务所执业许可证》并已通过吉林省司法厅最近年度考核；经办律师陈鑫霞律师、刘雪莹律师分别持有 12201200611731716 和 12201202111296992 的《中华人民共和国律师执业证》，并均已通过最近年度考核。

本所律师认为，本所系依法成立且有效存续的律师事务所，具备为本期债券发行出具法律意见书的资质。

六、与本次发行有关的重大法律事项及潜在法律风险

（一）本期债券资金用途

根据财预[2017]89 号文、财预[2020]94 号文、财库[2020]36 号文等相关法律、法规及规范性文件的规定，本期专项债券资金专项用于有一定收益的公益性项目，本期专项债券资金不得用于置换存量债务，不得用于经常性支出，不得用于商业化运作的产业项目、企业补贴。

（二）地方政府债务限额管理

2021 年 07 月 27 日，吉林省财政厅下发《关于下达 2021 年第二批新增地方政府专项债务限额的通知》（吉财债[2021]628 号），八家子回迁区改造项目发行额度为 12600 万元，本期专项债券拟发行额度符合 2021 年第二批新增地方政府专项债务限额的规定。

（三）专项债券资金纳入预算管理情况

2021 年 01 月 27 日，吉林省第十三届人民代表大会第四次会议审议批准了《关于吉林省 2020 年预算执行情况和 2021 年预算草案的报告》。本期专项债券募集资金将依法纳入吉林省政府性基金预算管理，符合“财预[2016]155 号文”

等法律法规的规定。2021年07月30日，吉林省各市县利用专项债券举借政府债务应履行省人大预算调整事宜，已由吉林省第十三届人大常委会第二十九次会议审议批准。

（四）项目风险与控制

1. 不可抗力因素风险及规避对策

不可抗力因素风险：不可抗力是指不能预见、不能避免并且不能克服的客观情况，在本项目中，不可抗力主要指来自于自然界的重大变化所引发的危机，自然风险不以人的意志为转移，一旦在项目实施过程中出现人力不可抗拒的巨大自然灾害，本项目将难以达到设计建设水平，项目的进展和收益将受到影响。

不可抗力因素风险规避对策：本项目针对可能出现的不可抗力风险，采取了严密的防范预警措施：项目方将建设防备设施，并聘请各方面专家，积极做好评估预测，加强预防，并向保险公司投保相应的风险险种，确保投资者的基本利益

2. 技术风险及规避对策

技术风险：技术风险是指技术开发及应用方面的各种不确定因素，如技术难度、成果成熟度、与商品化的差距，以及产品的生产设备和专业技术人才的能力，很难保证将来不被超越。

技术风险规避对策：为保证工程技术的顺利实现，设计人在初步设计阶段要做好现场勘察和详细调查，避免因地下设施情况不明而出现施工事故和其它意外。同时，及早同相关部门做好沟通和协调工作，在施工阶段重点做好安全防护，采取有效措施，以保证技术方案的顺利实现。

3. 市场风险及规避对策

市场风险：在信息瞬息万变的现代社会，国家政策、行业环境等诸多因素的变化，增加了市场的不确定性，能否把握市场脉搏，抢占市场先机并如期占领市场份额，存在较大的风险。市场风险主要有价格风险、竞争风险和需求风险。任何一项产品都有一定的时限性，产品设计试制到商品化投放市场的时间不能太长，必须把握机会迅速发展。

市场风险规避对策：针对此风险，管理运营公司将仔细研究消费市场的特点，加强产品开发的力量，充分利用现有信息渠道，加强对市场反馈信息的研究和整理。根据市场变化趋势，及时调整产品品种和结构；时刻关注业内技术水平，充分发挥技术创新的优势，增加科技含量高、附加值高的产品的生产和推广。生产符合市场需求的产品，从而占领市场，达到化解市场风险的目的。

4. 资金管理风险及规避对策

资金管理风险：本次募集资金投资项目从项目开始筹划到交付使用将有一定的周期，涉及的环节也较多，如果投资管理不善，突破预算，可能影响投资项目不能如期完成，或因出现一些不可抗力的意外事件或某个环节出现问题，也有可能影响投资项目的如期实现，这就势必影响整个项目的实施规划。

资金管理风险规避对策：管理运营公司将通过建立起严格的资金管理制度、财务管理制度，严格研发资金的使用与审批；加强核心管理和核心产品研发的实现；加强成本控制，完善平台内信誉体系的建立和健全；加强技术升级、生产销售等环节的高效性和可控性；建立有效的财务风险预警系统和财务监管机制来实现财务风险的预警与规避。本次资金投向已经过行业专家及专业机构进行充分的可行性论证，项目实施后会进一步提高项目企业的经济效益和社会效益。

5 还款保障情况

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、结论性意见

（一）发行人具备发行本期债券的主体资格和条件，专项债券资金纳入政府

预算管理，符合《预算法》、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文的规定；

（二）本期债券资金拟投入的项目已经主管部门立项批准，已取得相关批复文件，项目符合产业政策及地区发展规划；本项目不涉及土地征拆、整理，无其他纠纷；项目实施机构取得的资产产权明确，项目资产权属清晰；

（三）项目实施机构吉林市龙潭区棚户区改造办公室系依法设立、有效存续的机关法人；项目实施机构业已合法取得本项目实施机构资格；

（四）本期债券对应投资项目已纳入国家棚改计划，本期债券《项目收益与融资自求平衡方案》，包含了债券情况、项目概况、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、项目风险控制等主要内容，符合财预[2016]155号文等规范性文件对地方政府专项债券信息披露的要求；

（五）本次发行相关的律师事务所、会计师事务所均为依法成立并合法存续的中介服务机构，具有为本次发行提供相关专业服务的资格，上述机构出具的文件，可以作为本次发行的相关披露文件；

（六）本期债券资金用途、地方政府债务限额管理、地方政府债务预算管理均符合《预算法》、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财预[2018]161号文、财预[2020]94号文、财库[2020]36号文等法律法规及规范性文件的相关规定。

综上，本所律师认为，本期债券对应投资项目符合法律法规、规范性文件和相关政策要求，发行人发行本期债券不存在实质性法律障碍。

本法律意见书自本所盖章及经办律师签字后生效；本法律意见书一式六份，均为正本，供项目实施机构、发行人为本次发行之目的而使用。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《北京盈科（长春）律师事务所关于 2021 年吉林省政府专项债券八家子回迁区改造项目之法律意见书》之签章页）

北京盈科（长春）律师事务所



负责人：卢民

卢民

经办律师：陈鑫霞

陈鑫霞

经办律师：刘雪莹

刘雪莹

2021 年 8 月 23 日