

福建世好律师事务所

关于将乐县 2020 年福建省政府专项债券（三十五期、四十九期）调整的法律意见书

[2021]世好非字第[LZZ077]号

福建省财政厅：

福建世好律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，就将乐县 2020 年福建省政府专项债券（三十五期、四十九期）调整的相关事宜（以下简称“本次调整”）发表法律意见。

第一节 引言

本所就出具本法律意见书，本所特作如下声明：

一、本法律意见书是基于出具日之前发生或存在的有关事实及中国现行有效的《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43 号）、《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库[2015]83 号）、《关于地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预[2015]225 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〈地方政府债务信息公开办法（试行）〉的通知》（财预[2018]209 号）、《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）、《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）、《关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预

福建

[2021]29号)等政府专项债券发行涉及的相关法律、法规和其他规范性文件,以及本所律师对相关事实的了解和对有关法律、法规和其他规范性文件的理解做出的。

二、本所已严格履行法定职责,遵循勤勉尽责和诚实信用原则,对与出具本法律意见有关的文件资料等进行了核验。

三、对于出具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,本所依赖于相关项目单位或其他有关单位出具的证明文件或有关说明出具意见,本所对以上相关项目单位或其他有关单位出具提供的证明文件或有关说明视为真实无误。

四、本法律意见书仅就与本期债券发行有关问题发表法律方面的意见,并不涉及有关财务、审计等非本所专业事项。本所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、结论,并不意味着本所对这些数据、意见、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证,本所律师并不具备核查及评价这些数据、意见、结论的适当资格和能力。

五、本法律意见书仅供发行人为本期债券发行调整之目的使用,未经本所同意,不得用作其他目的。本所同意发行人在本期债券发行调整时对本法律意见书的内容进行部分或全部引用,但发行人作上述引用时,不得因引用而导致歧义或曲解。

六、本所同意将本法律意见书作为本期债券发行调整必备的法律文件,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。

基于上述声明有效成立的前提，本所按照律师行业公认的业务标准、道德规范和诚实信用、勤勉尽责精神，出具法律意见如下：

第二节 正文

一、本次调整概况

根据《2020 年福建省政府专项债券（三十五期、四十九期）之三明市项目调整情况说明》，2020 年福建省政府专项债券（三十五期）将乐县南门口老旧小区改造项目已发行 0.05 亿元、2020 年福建省政府专项债券（四十九期）将乐县文博小镇综合停车场及旅游通道提升等配套设施建设项目已发行 0.3 亿元，期限 20 年，因资金结余，故拟调整 0.35 亿元用于将乐县城区渡头片区老旧小区基础设施改造项目。

根据《福建省财政厅关于同意调整新增债券用途的批复》，经省政府同意，同意上述调整方案。

二、本次调整涉及项目基本情况

（一）将乐县城区渡头片区老旧小区基础设施改造项目

1、项目概况：

本项目改造总建筑面积 30.492 万 m²。主要建设内容包括：建筑物立面改造 20369 平方米；市政配套设施改造（供水、供气、道路、路灯、雨污管网、消防设施、电梯以及与小区相关的基础设施市政等）；新建公共服务、社会服务设施（停车场、电动车充电桩、养老服务设施、托儿所、卫生站、便民中心、休闲活动中心、活动广场等）。

2、项目业主单位现持有法人证照，基本信息如下：

名称	将乐县城市建设发展集团有限公司
统一社会信用代码	91350428772908561L
类型	有限责任公司(国有控股)
法定代表人	许敬明
注册资本(万元)	11215
成立日期	2005年4月1日
营业期限起止时间	自2005年4月1日至2055年4月1日
核准日期	2021年8月2日
住所	将乐县古镛镇三华北路(三华商厦四层)
经营范围	城市建设、改造、开发投资;市政基础设施建设;物业管理;酒店管理;房地产开发;建材销售;园林绿化工程施工。(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)

3、现阶段已取得主要(重要)手续如下:

序号	文件名称	文号	出具单位	出具时间
1	关于将乐县城区读头片区老旧小区基础设施改造项目可行性研究报告的批复	将发改审批【2021】9号	将乐县发展和改革局	2021年2月19日
2	建设项目环境影响登记表	备案号:202135042800000003	将乐县城市建设发展集团有限公司	2021年3月16日

综上,本所律师认为:上述项目的业主单位为依法设立并有效存续的法人。上述项目已取得相关前期手续,预计将按照法律法规持续完善后续手续,推进项目建设工作。

三、财务评估报告

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“华兴会计师事务所”)出具《2020年福建省政府专项债券(三十五期、四十九期)之三明市项目调整说明调整后收益与融资自求平衡方案财务评估咨询报告》(以下简称“《评估咨询报告》”)。

华兴会计师事务所认为:通过对本次调整后涉及的上述项目收益与融资自求平衡情况的分析,未注意到在存续期内出现无法满足债券还本付息要求的情况。

四、中介机构

（一）审计机构

华兴会计师事务所现持有福州市鼓楼区市场监督管理局于 2021 年 1 月 4 日核发的统一社会信用代码为 91350100084343026U 的《营业执照》、福建省财政厅于 2019 年 7 月 25 日核发的序号为 0001939 的《会计师事务所执业证书》。

（二）律师事务所

本所持有福建省司法厅于 2018 年 8 月 14 日核发的《律师事务所执业许可证》（社会统一信用代码：313500006850797772）。为本期债券发行出具法律意见书的签字律师均持有《律师执业证》，并通过了年度考核备案。

综上，本所律师认为：上述审计机构、律师事务所均具备相应的从业资质。

五、结论意见

综上所述，本所认为：

1、本次调整已取得《福建省财政厅关于同意调整新增专项债券用途的批复》，华兴会计师事务所为本次调整涉及的项目出具了《财务评估咨询报告》；

2、本次调整发债主体为福建省人民政府，本次调整最终以福建省财政厅后续发布的“公告”为准。

本法律意见书正本一式三份，经本所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《福建世好律师事务所关于将乐县2020年福建省政府专项债券(三十五期、四十九期)调整的法律意见书》之签署页)



经办律师: 李厚磊

全燕波

2021 年 9 月 24 日

所