

北京市盈科（南宁）律师事务所

关于

2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项
债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债
券（十一期）南宁市轨道交通 2 号线东延工程
（玉洞-坛兴村）

法律意见书

（2020）盈（南宁）意字第 NN2271-1 号



广西南宁市青秀区东葛路 118 号青秀万达广场西 2 栋 34 层 邮编：530012

电话：0771-5572601 传真：0771-5572605

目录

释义	1
声明	3
正文	5
一、本期发行的主体资格	5
二、本期发行的批准和授权	5
三、本期发行的募集资金用途	7
四、本期发行的募投项目	7
（一）项目概况	8
（二）项目单位	8
（三）项目批文	9
（四）项目收益	10
五、本期发行的发行文件及中介机构	10
（一）《信息披露文件》	10
（二）会计师事务所：大信会计师事务所（特殊普通合伙）南沙自贸区分所	11
（三）信用评级机构：中债资信评估有限责任公司	11
（四）律师事务所：北京市盈科（南宁）律师事务所	11
六、总体结论性意见	12

释义

发行人/广西区政府	指 广西壮族自治区人民政府
本所	指 北京市盈科（南宁）律师事务所
本期政府专项债券	指 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）
本期发行	指 本期政府专项债券的发行
《信息披露文件》	指 《2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）信息披露文件》
《专项评价报告》	指 大信会计师事务所（特殊普通合伙）南沙自贸区分所为本期发行出具的《2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目实施方案总体评价报告》（大信穗贸咨字〔2020〕第 00017 号）
《预算法》	指 《中华人民共和国预算法》
《加强地方债务管理的意见》	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）
《加强轨道交通建设的意见》	指 《国务院办公厅关于进一步加强城市轨道交通规划管理的意见》（国办发〔2018〕52 号）
《专项债券发行管理暂行办法》	指 《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）

《对债务实行限额管理的意见》	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）
《专项债务预算管理办法》	指	《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）
《政府专项债券品种的通知》	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）
《做好债券发行工作的意见》	指	《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）
大信会计南沙分所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）南沙自贸区分所
中债资信评估公司	指	中债资信评估有限责任公司
全国人大	指	中华人民共和国第十三届全国人民代表大会
全国人大常委会	指	中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
广西区	指	广西壮族自治区
广西区人大	指	广西壮族自治区第十三届人民代表大会
广西区人大常委会	指	广西壮族自治区第十三届人民代表大会常务委员会
广西区财政厅	指	广西壮族自治区财政厅
元	指	人民币元

北京市盈科（南宁）律师事务所
关于 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券
（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南
宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）
法律意见书

致：广西壮族自治区人民政府/广西壮族自治区财政厅

北京市盈科（南宁）律师事务所接受委托，担任 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目发行的发行人律师，并出具本法律意见书。

声明

为出具本法律意见书，本所特作如下声明：

1、根据《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）、《国务院办公厅关于进一步加强城市轨道交通规划管理的意见》（国办发〔2018〕52 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品种的通知》（财预〔2017〕89 号）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72 号）等有关法律、法规、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，出具本法律意见书。

2、本法律意见书是基于出具日以前已发生或存在的事实以及本所对事实的了解和中国现行法律、法规和规则指引的理解而出具的；本所已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本期发行的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、在前述的尽职调查过程中，本所已得到发行人如下保证和承诺：即发行人及相关主体已提供了本所认为出具本法律意见书所必需的真实、准确、完整的文件和材料，无隐瞒、虚假记载、误导性陈述及重大遗漏之处，有关材料上的签字和印章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或者原件一致。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖于政府有关主管部门、发行人或者其他有关机构出具的证明文件而出具相应的法律意见。

4、本所仅就与本期发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计审计、信用评级、资产评估、评价咨询等非法律的专业事项发表评论。在本法律意见书中如涉及会计审计、信用评级、资产评估、评价咨询等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不意味着本所对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5、本所同意发行人部分或者全部在发行文件中自行引用或按主管部门要求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。

6、本法律意见书仅供发行人为本期发行之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为本期政府专项债券申请发行的法律文件，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。

正文

根据《预算法》《专项债券发行管理暂行办法》《对债务实行限额管理的意见》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》等有关法律、法规、规范性文件的规定和要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师对本期发行的文件材料和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、本期发行的主体资格

经本所律师核查，本期发行的债券为地方政府发行的项目收益与融资自求平衡专项债券，发行主体为广西壮族自治区人民政府，广西区政府为广西壮族自治区的省级地方人民政府机关，作为具有独立经费的机关法人，自成立之日起具有法人资格，并依法存续。

本所律师认为，本期发行的债券为地方政府发行的项目收益与融资自求平衡专项债券，发行主体为地方省级人民政府，符合《预算法》《专项债券发行管理暂行办法》《政府专项债券品种的通知》的规定，广西区政府具有发行本期政府专项债券的主体资格。

二、本期发行的批准和授权

经本所律师查询《中国人大网》网站（首页>权威发布>决议决定）（<http://www.npc.gov.cn>），2018年12月29日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过了《全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院提前下达部分新增地方政府债务限额的决定》，决定：在2019年3月全国人民代表大会批准当年地方政府债务限额之前，授权国务院提前下达2019年地方政府新增一般债务限额5,800亿元、新增专项债务限额8,100亿元，合计13,900亿元；授权国务院在2019年以后年度，在当年新增地方政府债务限额的60%以内，提前下达下一年度新增地方政府债务限额（包括一般债务限额和专项债务限额）。授权期限为2019年1月1日至2022年12月31日。

经本所律师查询《中华人民共和国财政部》网站（首页>工作动态）（<http://yss.mof.gov.cn/gongzuodongtai>），根据第十三届全国人大常委会第七次会议审议决定授权，经国务院同意，近期财政部提前下达了2020年部分新增专项债务限额1万亿元，占2019年当年新增专项债务限额2.15亿元的47%，控制在授权范围之内。

根据《财政部关于提前下达部分 2020 年专项债券新增额度的通知》（财预〔2019〕198 号），财政部提前下达广西区 2020 年部分新增专项债务限额 289 亿元。

经本所律师查询《广西人大网》网站（首页>决议决定>文章页）（<https://www.gxrd.gov.cn>），2020 年 1 月 8 日，第十三届广西壮族自治区人民代表大会常务委员会第十三次会议通过了《广西壮族自治区人民代表大会常务委员会关于授权自治区人民政府提前发行新增地方政府债券的决定》，决定：在广西壮族自治区第十三届人民代表大会第三次会议召开前，授权自治区人民政府提前发行 2020 年新增地方政府债券 105.41 亿元。授权自治区人民政府在财政部提前下达和核定我区 2020 年及以后年度新增地方政府债务限额（包括一般债务限额和专项债务限额）内，可组织提前发行新增地方政府债券，授权期限至 2022 年 12 月 31 日。该决定同时还载明：根据《全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院提前下达部分新增地方政府债务限额的决定》，财政部提前下达我区 2020 年部分新增地方政府债务限额 289 亿元（全部为专项债务限额）。

经本所律师核查，本期发行规模在国务院和全国人大批准的地方政府债务限额内，在广西区人大依法授权的范围內。

基于上述，本所律师认为，本期发行符合《中华人民共和国预算法》“第三十五条…经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。…除前款规定外，地方政府及其所属部门不得以任何方式举借债务。…”的规定，本期发行已取得地方政府专项债券发行所必需的批准和授权。

本所律师认为，本期发行规模在国务院和全国人大批准的地方政府债务限额内，在广西区人大依法授权范围内，符合《预算法》《加强地方债务管理意见》《专项债券发行管理暂行办法》《对债务实行限额管理的意见》《专项债务预算管理办法》的规定，本期发行已取得地方政府专项债券发行所必需的批准和授权。

三、本期发行的募集资金用途

根据《信息披露文件》，本期发行的 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（~~一期~~）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（~~十一期~~），其中涉及南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目的发行规模为 4.30 亿元，债券期限为 30 年，募集资金用途具体情况如下：

单位：亿元、年、%

序号	项目名称	本期发行规模	期限	累计发行规模	项目总投资	占总投资比例
1	南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）	4.30	30 年	4.30	48.98	8.78
总计		4.30				

经本所律师核查，南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）预计总投资 48.98 亿元，其中政府自筹资本金 19.59 亿元，占总投资的 40%，其他债务资金 29.40 亿元（包括本期发行的 4.30 亿元政府专项债券），由项目单位通过银行贷款发行债券等方式筹措，占总投资的 60%。本期发行的 4.30 亿元募集资金不作为项目资本金，募集资金用途合法合规；且项目总投资中财政资金投入比例不低于 40%，符合《加强轨道交通建设的意见》对城市轨道交通项目资本金的规定和要求。

本所律师认为，本期发行的 4.30 亿元募集资金将用于广西区内的轨道交通项目，不存在将募集资金作为项目资本金的情形，且募投项目的总投资中财政资金投入比例不低于 40%，符合《预算法》《加强轨道交通建设的意见》《专项债券发行管理暂行办法》《政府专项债券品种的通知》的规定，募集资金用途合法合规。

四、本期发行的募投项目

经本所律师核查，南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目作为本期发行的募投项目之一，共计涉及 1 家项目单位；募投项目已经取得现阶段所需的审批文件，项目实施没有法律障碍；募投项目属于带有自身收益的公益性项目，且项目的收益能够满足债券还本付息的要求；募投项目合法合规，具体情况如下：

（一）项目概况

经本所律师核查，南宁市轨道交通2号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目，属于带有自身收益的公益性项目，项目的有关概况具体如下：

序号	行政区划	项目名称	项目单位	项目地址	项目进度
1	南宁市本级	南宁市轨道交通2号线东延工程（玉洞-坛兴村）	南宁轨道交通集团有限责任公司	西起玉洞站，东至坛兴村站，线路全长约6.3公里，均为地下线；	在建

（二）项目单位

经本所律师核查，南宁市轨道交通2号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目的项目单位为南宁轨道交通集团有限责任公司（简称南宁轨道交通集团），南宁轨道交通集团为南宁市人民政府出资设立的国有独资公司，由南宁市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。南宁轨道交通集团的实际控制人为南宁市人民政府。

经本所律师核查并查询国家市场监督管理总局主办的《国家企业信用信息公示系统》网站（<http://www.gsxt.gov.cn/>），南宁轨道交通集团已办理工商登记手续并取得《营业执照》，具体情况如下：

统一社会信用代码	914501006821248433
名称	南宁轨道交通集团有限责任公司
类型	有限责任公司(国有独资)
住所	南宁市云景路69号
法定代表人	苏拥军
注册资金	589062.408342 万元人民币
成立日期	2008年12月23日
经营期限	2008年12月23日至2058年12月22日

经营范围	对轨道交通项目的投资、建设、营运管理和综合资源开发、管理；对与轨道交通建设运营关联的物资、设备的投资、建设、管理；设计、制作、发布、代理国内各类广告；物业管理服务（凭资质证经营）；场地、房屋租赁；房地产项目投资、开发、经营（凭资质证经营）；承担与轨道交通相关联的市政工程项目建设；从事轨道交通技术的研发；提供轨道交通项目建设、管理的业务设计、咨询、科研服务。
登记状态	存续（在营、开业、在册）
登记机关	南宁市市场监督管理局

（三）项目批文

经本所律师查询《中华人民共和国国家发展和改革委员会》网站（首页>政务公开>政策>通知）（<https://www.ndrc.gov.cn/xxgk/zcfb/tz/>），根据《国家发展改革委关于印发南宁市城市轨道交通近期建设规划（2015～2021年）的通知》（发改基础〔2015〕124号），《南宁市城市轨道交通近期建设规划（2015～2021年）》已经取得国务院的批准，其中包括作为本期发行募投项目的南宁市轨道交通2号线东延线工程（玉洞-坛兴村）。本期发行的募投项目已经取得国务院和国家发改委的批准，符合《加强轨道交通建设的意见》对城市轨道交通项目立项审批的规定和要求。

经本所律师核查，南宁市轨道交通2号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目已经取得现阶段所需的审批文件，募投项目合法合规，具体情况如下：

序号	项目名称	项目批文
1	南宁市轨道交通2号线东延工程（玉洞-坛兴村）	<p>《广西壮族自治区发展和改革委员会关于南宁市轨道交通2号线东延工程（玉洞-坛兴村）可行性研究报告的批复》（桂发改交通〔2016〕1310号）；</p> <p>《广西壮族自治区环境保护厅关于南宁市轨道交通2号线东延工程（玉洞-坛兴村）环境影响报告书的批复》（桂环审〔2016〕72号）；</p> <p>《广西壮族自治区发展和改革委员会关于南宁市轨道交通2号线东延工程（玉洞-坛兴村）初步设计的批复》（桂发改交通〔2017〕138号）；</p> <p>《广西壮族自治区发展和改革委员会关于南宁市轨道交通2号线工程东延工程节能评估报告书的审查意见》（桂发改环资〔2016〕1206号）；</p> <p>《关于南宁市轨道交通2号线东延线工程（玉洞-坛兴村）建设用地预审的批复》（桂国土资预审〔2016〕80号）；</p> <p>《建设项目选址意见书》（选字第450000201600003号）；</p> <p>《建设用地规划许可证》（地字第450101201850021号）；</p> <p>《建设用地规划许可证》（地字第450101201850022号）；</p> <p>《建设用地规划许可证》（地字第450101201850023号）；</p> <p>《建设用地规划许可证》（地字第450101201850027号）；</p> <p>《建设用地规划许可证》（地字第450101201850028号）；</p> <p>《建设用地规划许可证》（地字第450101201850040号）；</p>

序号	项目名称	项目批文
		《建设用地规划许可证》（地字第 450101201850065 号）； 《建设用地规划许可证》（地字第 450101201850068 号）； 《建设用地规划许可证》（地字第 450101201850069 号）； 《建设用地规划许可证》（地字第 450101201850070 号）； 《建设工程规划许可证》（建字第 450101201850728 号）； 《建设工程规划许可证》（建字第 450101201850429 号）； 《建设工程规划许可证》（建字第 450101201850274 号）； 《建设工程规划许可证》（建字第 450101201850272 号）； 《建设工程规划许可证》（建字第 450101201850277 号）； 《建设工程规划许可证》（建字第 450101201850273 号）； 《建设工程规划许可证》（建字第 450101201850432 号）； 《建设工程规划许可证》（建字第 450101201850471 号）； 《建设工程规划许可证》（建字第 450101201850364 号）； 《建筑工程施工许可证》（编号 450101201910220102）； 《建筑工程施工许可证》（编号 450101201906050102）； 《建筑工程施工许可证》（编号 450101201906050202）； 《建筑工程施工许可证》（编号 450101201906050302）； 《建筑工程施工许可证》（编号 450101201906260402）； 《建筑工程施工许可证》（编号 450101201909180302）； 《建筑工程施工许可证》（编号 450101201906040202）； 《建筑工程施工许可证》（编号 450101201906280102）；

（四）项目收益

根据大信会计南沙分所为本期发行出具的《专项评价报告》，南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目的收益能够满足债券还本付息的要求，符合《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定。

基于上述，本所律师认为，本期发行涉及的南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目为带有自身收益的公益性项目，已取得相关审批文件，募投项目合法合规；募投项目的收益能够满足债券还本付息的要求，符合《加强轨道交通建设的意见》《专项债券发行管理暂行办法》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定。

五、本期发行的发行文件及中介机构

（一）《信息披露文件》

经本所律师核查，发行人为本期发行制作了《2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）信息披露文件》，《信息披露文件》包含了债券概况（基本情况、发行方式、募集资金投向说明）、信用评级情况、地方经济状况、广西壮族自治区财政收支状况、地方政府债务状

况以及附件等必备内容。

本所律师认为，发行人为本期发行制作的《信息披露文件》已经包含了本期发行所必须披露的内容，信息披露文件符合有关规定。

（二）会计师事务所：大信会计师事务所（特殊普通合伙）南沙自贸区分所

本期发行的审计机构为大信会计师事务所（特殊普通合伙）南沙自贸区分所，大信会计南沙分所为本期发行出具了《专项评价报告》。

大信会计南沙分所系大信会计师事务所（特殊普通合伙）在广州设立的分支机构，大信会计师事务所（特殊普通合伙）现持有北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码为“91110108590611484C”的《营业执照》、北京市财政局核发的证书序号为“019863”的《会计师事务所执业证书》、中国证监会和财政部联合颁发的证书序号为“000418”的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》。大信会计师事务所（特殊普通合伙）南沙自贸区分所现持有广州南沙开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为“91440101MA59ELYA60”的《营业执照》、广东省财政厅核发的证书序号为“NO. 502719”的《会计师事务所执业证书》，具有为本期发行提供评价咨询服务的资格。

本所律师认为，大信会计南沙分所为在中国境内依法设立的会计师事务所，具有从事会计评价咨询服务的资质，具备为本期发行提供评价咨询服务的主体资格。

（三）信用评级机构：中债资信评估有限责任公司

本期发行的信用评级机构为中债资信评估有限责任公司，中债资信评估公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的统一社会信用代码为“911100005603970936”的《营业执照》；根据中国人民银行发布的《关于进一步扩大信贷资产证券化试点有关事项的通知》，中债资信评估公司具有境内银行间债券市场信用评级资质以及资产证券化双评级资质。

本所律师认为，中债资信评估公司作为在中国境内依法设立的信用评级机构，具有债券评级资质，具备为本期发行提供信用评级服务的主体资格。

（四）律师事务所：北京市盈科（南宁）律师事务所

本期发行的发行人律师为北京市盈科（南宁）律师事务所，本所为本期发行出具了

《北京市盈科（南宁）律师事务所关于 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）法律意见书》。

本所现持有广西壮族自治区司法厅颁发的已经年检的统一社会信用代码为“314500003558779798”的《律师事务所分所执业许可证》，具有为本期发行提供法律服务的资格；出具本法律意见书的签字律师均持有经广西壮族自治区司法厅颁发的现行有效的《中华人民共和国律师执业证》，具备从事法律服务业务的资格。

本所律师认为，本所作为在中国境内依法成立的律师事务所，具有法律服务资质，具备担任本期发行的发行人律师的资格；出具本法律意见书的签字律师均具有从事法律服务业务的资质，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

六、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，广西区政府具有发行本期政府专项债券的主体资格；本期发行规模在国务院和全国人大批准的地方政府债务限额内，在广西区人大依法授权的范围内，符合《预算法》《加强地方债务管理的意见》《专项债券发行管理暂行办法》《对债务实行限额管理的意见》《专项债务预算管理办法》的规定，本期发行已取得地方政府专项债券发行所必需的批准和授权。

本期发行的 4.30 亿元募集资金将用于广西区内的轨道交通项目，募集资金用途合法合规；本期发行的募投项目已取得相关建设批复文件，募投项目合法合规；募投项目为带有自身收益的公益性项目，且项目收益能够覆盖债券本息，符合《预算法》《加强轨道交通建设的意见》《专项债券发行管理暂行办法》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定。

本期发行的《信息披露文件》《专项评价报告》《法律意见书》《信用评级报告》已经披露了地方政府专项债券发行所必备的内容；本期发行的会计师事务所、信用评级机构、律师事务所具有相应的从业资质，具备为本期发行提供中介服务的主体资格；本期发行涉及南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）项目的部分没有法律障碍；如发行人发行的本期债券拟上市交易流通，则还需获得有关证券交易场所或者其他主管部门的批准。

本法律意见书一式四份，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《北京市盈科（南宁）律师事务所关于 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 2 号线东延工程（玉洞-坛兴村）法律意见书》签署页）

北京市盈科（南宁）律师事务所（盖章）



经办律师（签字）：

苏锦华 苏锦华

陈胤 陈胤

二〇二〇年二月廿日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码: 314500003558779798

北京市盈科（南宁）
《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。

律师事务所，符合

仅限用于办理广西自治区政府2020年查取限取件

发证机关: 广西壮族自治区司法厅

发证日期: 2017 年 03 月 01 日

No. 80015919

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: 314500003558779798

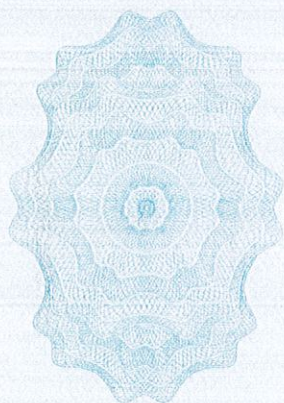
北京市盈科(南宁) 律师事务所,

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。

仅限用于办理广西壮族自治区政府2020年各项法律援助。

发证机关: 广西壮族自治区司法厅

发证日期: 2017 年 03 月 01 日



律师事务所分所登记事项

名 称	北京市盈科（南宁）律师事务 所
住 所	广西壮族自治区南宁市青秀区 青秀万达广场西2栋34层
负 责 人	张晓玮 张晓玮,刘卓,杨楠,
派驻律师	
设立资产	30万元
主管机关	广西壮族自治区司法厅
批准文号	桂司复[2015]49号
批准日期	2015-08-30

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变 更	日 期
		年 月 日
名		年 月 日
称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日



仅用于广西壮族自治区政府2020专项债项目。

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
	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	2016年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2017年6月1日至 2018年5月31日
考核年度	2017年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2018年6月1日至 2019年5月31日



考核年度	2018年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2019年6月1日至 2020年5月31日



仅限于办理广西壮族自洽区2020年度项目。

执业机构 北京市盈科（南宁）
律师事务所



执业证类别 专职律师

执业证号 14501200710762171

法律职业资格 A20064509230370
或律师资格证号

持证人 苏锦华

性别 男

身份证号 452528197412136539

发证机关



发证日期 2019年05月24日

仅限于办理广西壮族自治区政府2020专项债项目。



律师年度考核备案

考核年度	2018年度
考核结果	称职
备案机关	广西壮族自治区司法厅 律师年度考核备案专用章
备案日期	2019年6月1日至 2020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	

北京市盈科（南宁）
执业机构 律师事務所



专职律师
执业证类别

14501201911106115
执业证号

法律职业资格A20154501020285
或律师资格证号

广西壮族自治区司法厅
发证机关

2019 07 24
发证日期 年 月 日

持证人 陈胤

性别 女

450102199006030028
身份证号

仅用于为南宁市政府
2020专项债项目

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
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	

北京市观澜律师事务所

关于

2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）

——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）

南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）

法律意见书

电话 Tel: (010) 83166322 传真 Fax: (010) 83166922
地址 Address: 北京市西城区太平街 6 号富力摩根中心 D722
邮编 Post Code: 100054

目录

释义.....	1
声明.....	2
正文.....	3
一、本次发行的主体资格.....	4
二、本次发行的募集资金用途.....	4
三、本次发行的募投项目概况.....	4
（一）项目概况.....	5
（二）项目单位.....	5
（三）相关文件.....	6
四、本次发行的发行文件及中介机构.....	7
（一）《信息披露文件》.....	7
（二）会计师事务所：广西同瑞会计师事务所有限公司.....	7
（三）信用评级机构：中债资信评估有限责任公司.....	8
（四）律师事务所：北京市观澜律师事务所.....	8
五、总体结论性意见.....	9



释义

发行人/广西区政府	指	广西壮族自治区人民政府
本所	指	北京市观澜律师事务所
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
《加强地方债务管理意见》	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）
《专项债券发行管理暂行办法》	指	《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）



北京市观澜律师事务所

关于

2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）

——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）

南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）

法律意见书

（2020）观澜意字第 106 号

致：广西壮族自治区人民政府/广西壮族自治区财政厅

北京市观澜律师事务所接受委托，担任 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）的专项法律顾问，并出具本法律意见书。

声明

为出具本法律意见书，本所特作如下声明：

1、根据《中华人民共和国预算法》《加强地方政府性债务管理的意见》《专项债券发行管理暂行办法》等有关法律、法规、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，出具本法律意见书。

2、本法律意见书是基于出具日以前已发生或存在的事实以及本所对事实的了解和对中国现行法律、法规和规则指引的理解而出具的；本所已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误



导性陈述及重大遗漏。

3、在前述的尽职调查过程中，本所已得到如下保证和承诺：即相关主体已提供了本所认为出具本法律意见书所必需的真实、准确、完整的文件和材料，无隐瞒、虚假记载、误导性陈述及重大遗漏之处，有关材料上的签字和印章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或者原件一致。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖于政府有关主管部门或者其他有关机构出具的证明文件而出具相应的法律意见。

4、本所仅就与本次发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计审计、信用评级、资产评估、评价咨询等非法律的专业事项发表评论。在本法律意见书中如涉及会计审计、信用评级、资产评估、评价咨询等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不意味着本所对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5、本所同意部分或者全部在发行文件中自行引用或按主管部门要求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。

6、本法律意见书仅供本次发行之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为本期专项债券申请发行的法律文件，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。

正文

根据《预算法》《加强地方债务管理意见》《专项债券发行管理暂行办法》等有关法律、法规、规范性文件的规定和要求，按照律师行业公



认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师对本次发行的有关文件材料和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、本次发行的主体资格

经本所律师核查，本次发行的债券的品种为地方政府发行的轨道交通专项债券，属于政府专项债券，发行主体为广西壮族自治区人民政府，广西壮族自治区人民政府为具有独立经费的机关法人，自成立之日起具有法人资格，并依法存续。

本所律师认为，本次发行的债券品种为地方政府发行的轨道交通专项债券，发行主体为地方广西壮族自治区人民政府，符合《专项债券发行管理暂行办法》等相关法律对发行主体和债券品种的有关规定和要求。

二、本次发行的募集资金用途

本次申报发行债券的项目为南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站），具体情况如下：

募集资金用途

单位：万元

序号	项目名称	本次发行规模	总投资
1	南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）	130,000	1,649,905.65

本所律师认为，本次发行的募集资金用于南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站），募集资金用途合法合规，符合《专项债券发行管理暂行办法》等法律文件的有关规定和要求。



三、本次发行的募投项目概况

经本所律师核查，本期政府专项债券的募集资金将全部用于南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站），募投项目的具体情况分别如下：

（一）项目概况

序号	项目单位	项目名称	项目位置
1	南宁轨道交通集团有限责任公司	南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）	本项目线路起自那洪站，沿壮锦大道向北，下穿邕江，沿明秀西路、明秀东路、南梧路、昆仑大道敷设，止于金桥客运站。

（二）项目单位

经本所律师核查，本次发行的上述募投项目共涉及 1 家项目单位，项目单位登记信息如下：

1. 南宁轨道交通集团有限责任公司

名 称	南宁轨道交通集团有限责任公司
统一社会信用代码	914501006821248433
类型	有限责任公司(国有独资)
住 所	南宁市云景路 69 号
法定代表人	苏拥军
注册资本	5,890,624,083.42 元
营业期限	至 2058 年 12 月 22 日
经营范围	对轨道交通项目的投资、建设、营运管理和综合资源开发、管理；对与轨道交通建设运营关联的物资、设备的投资、建设、管理；设计、制作、发布、代理国内各类广告；物业管理服务（凭资质证经营）；场地、房屋租赁；房地产项目投资、开发、经营（凭资质证经营）；承担



	与轨道交通相关联的市政工程项目建设；从事轨道交通技术的研发；提供轨道交通项目建设、管理的业务设计、咨询、科研服务。
--	---

（三）相关文件

经本所律师核查，募投项目取得的相关文件情况具体如下：

序号	项目名称	相关文件
1	南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）	<p>广西壮族自治区国土资源厅《关于南宁市轨道交通 5 号线一期工程项目建设用地预审的批复》（桂国土资预审（2016）116 号）；</p> <p>广西壮族自治区环境保护厅《关于南宁市城市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）环境影响报告书》（桂环审（2016）174 号）；</p> <p>广西壮族自治区发展和改革委员会《关于南宁市轨道交通 5 号线一期工程节能评估报告书的审查意见》（桂发改环资（2016）1576 号）；</p> <p>广西壮族自治区发展和改革委员会《关于南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）可行性研究报告的批复》（桂发改交通（2017）292 号）；</p> <p>广西壮族自治区发展和改革委员会《关于南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）初步设计的批复》（桂发改交通（2017）801 号）；</p> <p>选字第 450000201600064 号建设项目选址意见书。</p>

根据广西同瑞会计师事务所有限公司为本次发行出具的《2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 5 号线一期工程



《那洪-金桥客运站》实施方案总体评价报告》，本期专项债券募投项目的收益能够满足债券还本付息的要求，符合《地方政府专项债务预算管理办法》等法律文件的有关规定和要求。

基于上述，本所律师认为，本次发行的募投项目已取得相关建设批复文件，符合产业政策及地区发展规划，募投项目合法合规；项目收益能够满足债券还本付息的要求，符合《专项债券发行管理暂行办法》《地方政府专项债务预算管理办法》等有关规定和要求。

四、本次发行的发行文件及中介机构

（一）《信息披露文件》

经本所律师核查，本次发行制作了《2020年广西壮族自治区政府轨道交通专项债券（一期）——2020年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）信息披露文件》，信息披露文件包含了债券概况（基本情况、发行方式、募集资金投向说明）、信用评级情况、地方经济状况、广西壮族自治区财政收支状况、地方政府债务状况以及附件等必备内容。

本所律师认为，本次发行制作的信息披露文件已经包含了本次发行所必须披露的内容，信息披露文件符合有关规定。

（二）会计师事务所：广西同瑞会计师事务所有限公司

本次发行的财务咨询机构为广西同瑞会计师事务所有限公司，广西同瑞会计师事务所有限公司为本次发行出具了《2020年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通5号线一期工程（那洪-金桥客运站）实施方案总体评价报告》。广西同瑞会计师事务所有限公司是在南



宁市工商行政管理和技术质量监督局登记注册的有限责任公司，统一社会信用代码为：91450103667034516K，成立日期为2007年10月30日，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。广西同瑞会计师事务所有限公司持有广西壮族自治区财政厅于2008年7月1日颁发的《会计师事务所分所执业证书》，证书序号为45010046。

本所律师认为，广西同瑞会计师事务所有限公司为在中国境内依法登记注册的会计师事务所，具有从事会计评价咨询服务的资质，具备为本次发行提供评价咨询服务的主体资格。

（三）信用评级机构：中债资信评估有限责任公司

本次发行的信用评级机构为中债资信评估有限责任公司，中债资信评估有限责任公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的统一社会信用代码为“911100005603970936”的《营业执照》；根据中国人民银行发布的《关于进一步扩大信贷资产证券化试点有关事项的通知》，中债资信评估有限责任公司具有境内银行间债券市场信用评级资质以及资产证券化双评级资质。

本所律师认为，中债资信评估有限责任公司作为在中国境内依法设立的信用评级机构，具有债券评级资质，具备为本次发行提供信用评级服务的主体资格。



（四）律师事务所：北京市观澜律师事务所

本次发行的法律顾问为北京市观澜律师事务所，本所为本次发行出具了《北京市观澜律师事务所关于 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站）法律意见书》。

本所是经北京市司法局批准设立，并合法存续的合伙制律师事务所，现持有“律师事务所执业许可证”，统一社会信用代码：31110000762152705U，在 2019 年年度考核合格。

本所律师认为，本所作为在中国境内依法成立的律师事务所，具有法律服务资质，具备担任本次发行的法律顾问资格；出具本法律意见书的签字律师均具有从事法律服务业务的资质，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

五、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，本期政府专项债券为广西区政府发行的轨道交通专项债券，符合《中华人民共和国预算法》《加强地方债务管理意见》《专项债券发行管理暂行办法》等有关法律文件的有关规定和要求。广西区政府具有本次债券发行的主体资格。南宁轨道交通集团有限责任公司经有关单位的批准下，具有项目实施主体资格。

本次发行的募集资金全部用于南宁市轨道交通 5 号线一期工程（那洪-金桥客运站），募集资金用途合法合规；募投项目已经取得相关的审批手续，合法合规；项目收益能够覆盖债券本息，符合《债券发行管理暂行办法》等有关规定和要求。



制作的信息披露文件已经披露了本次发行所必备的内容；本次发行的会计师事务所、信用评级机构、律师事务所均具备相应的从业资质，具备为本次发行提供服务的主体资格。

——本《法律意见书》正文结束——



【本页系《北京市观澜律师事务所关于2020年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通5号线一期工程（那洪-金桥客运站）法律意见书》签字页】

本《法律意见书》正本六份，无副本。

本《法律意见书》的出具日为2020年2月18日。

北京市观澜律师事务所



经办律师：罗国平 罗国平

李华 李华

律师事务所 执业许可证

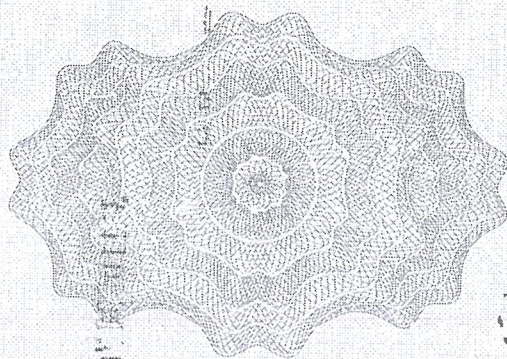
(副本)

统一社会信用代码: 31110000762152705U

北京市观澜

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:

2016 年 08 月 01 日



律师事务所登记事项 (一)

名 称	北京市观澜律师事务所
住 所	北京市西城区太平街6号富力摩 根中心D-122
负 责 人	刘志伟
组织形式	普通合伙
设立资产	30.0 万元
主管机关	西城区司法局
批准文号	京司发【2004】12号
批准日期	2004-01-13



合 伙 人

律师事务所登记事项 (二)

张力 成秉莹 罗国平 刘志伟 郭建凡	
-----------------------	--

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

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2017年6月-2018年5月
考核结果	合格
考核机关	北京市西城区司法局
考核日期	2018年6月

考核年度	2018年6月-2019年5月
考核结果	合格
考核机关	北京市西城区司法局
考核日期	2019年6月

考核年度	2019年6月-2020年5月
考核结果	合格
考核机关	北京市西城区司法局
考核日期	2020年6月

执业机构 北京市观澜律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101200610973257

法律职业资格
或律师资格证号 A20051101063378

发证机关 北京市司法局

发证日期 2017 年5 月11 日



持证人 罗国平

性别 男

身份证号 420106197011024854

律师年度考核备案

考核年度	二〇一九年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市西城区司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2019年6月 - 2020年5月

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 北京市观澜律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101199810405994

法律职业资格019870070515
或律师资格证号

发证机关

北京市司法局

发证日期

2017年05月11日



李华 11101199810405994

持证人 李华

性别 男

身份证号110221197007148316

律师年度考核备案

考核年度	二〇一九年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市西城区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2019年6月 - 2020年5月

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

北京市盈科（南宁）律师事务所

关于

2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项
债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府
专项债券（十一期）南宁市轨道交通
4 号线一期工程项目

法律意见书

〔2020〕盈（南宁）意字第 NN40-1 号



广西南宁市青秀区东葛路 118 号青秀万达广场西 2 栋 34 层 邮编：530012

电话：0771-5572601 传真：0771-5572605

目录

释义	1
声明	3
正文	5
一、本期发行的主体资格	5
二、本期发行的批准和授权	5
三、本期发行的募集资金用途	7
四、本期发行的募投项目	7
（一）项目概况	8
（二）项目单位	8
（三）项目批文	9
（四）项目收益	9
五、本期发行的发行文件及中介机构	10
（一）《信息披露文件》	10
（二）会计师事务所：广西同瑞会计师事务所有限公司	10
（三）信用评级机构：中债资信评估有限责任公司	11
（四）律师事务所：北京市盈科（南宁）律师事务所	11
六、总体结论性意见	11

释义

发行人/广西区政府	指 广西壮族自治区人民政府
本所	指 北京市盈科（南宁）律师事务所
本期政府专项债券	指 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）
本期发行	指 本期政府专项债券的发行
《信息披露文件》	指 《2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）信息披露文件》
《专项评价报告》	指 广西同瑞会计师事务所有限公司为本期发行出具的《2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 4 号线一期工程项目实施方案专项评价报告》（同瑞专字（2020）第 018 号）
《预算法》	指 《中华人民共和国预算法》
《加强地方债务管理的意见》	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）
《加强轨道交通建设的意见》	指 《国务院办公厅关于进一步加强城市轨道交通规划管理的意见》（国办发〔2018〕52 号）
《专项债券发行管理暂行办法》	指 《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）

《对债务实行限额管理的意见》	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）
《专项债务预算管理办法》	指	《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）
《政府专项债券品种的通知》	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）
《做好债券发行工作的意见》	指	《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）
广西同瑞会计	指	广西同瑞会计师事务所有限公司
中债资信评估公司	指	中债资信评估有限责任公司
全国人大	指	中华人民共和国第十三届全国人民代表大会
全国人大常委会	指	中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
广西区	指	广西壮族自治区
广西区人大	指	广西壮族自治区第十三届人民代表大会
广西区人大常委会	指	广西壮族自治区第十三届人民代表大会常务委员会
广西区财政厅	指	广西壮族自治区财政厅
元	指	人民币元

北京市盈科（南宁）律师事务所
关于 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券
（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）
南宁市轨道交通 4 号线一期工程项目
法律意见书

致：广西壮族自治区人民政府/广西壮族自治区财政厅

北京市盈科（南宁）律师事务所接受委托，担任 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 4 号线一期工程项目发行的发行人律师，并出具本法律意见书。

声明

为出具本法律意见书，本所特作如下声明：

1、根据《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）、《国务院办公厅关于进一步加强城市轨道交通规划管理的意见》（国办发〔2018〕52 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品种的通知》（财预〔2017〕89 号）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72 号）等有关法律、法规、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，出具本法律意见书。

2、本法律意见书是基于出具日以前已发生或存在的事实以及本所对事实的了解和对中国现行法律、法规和规则指引的理解而出具的；本所已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本期发行的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、在前述的尽职调查过程中，本所已得到发行人如下保证和承诺：即发行人及相关主体已提供了本所认为出具本法律意见书所必需的真实、准确、完整的文件和材料，无隐瞒、虚假记载、误导性陈述及重大遗漏之处，有关材料上的签字和印章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或者原件一致。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖于政府有关主管部门、发行人或者其他有关机构出具的证明文件而出具相应的法律意见。

4、本所仅就与本期发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计审计、信用评级、资产评估、评价咨询等非法律的专业事项发表评论。在本法律意见书中如涉及会计审计、信用评级、资产评估、评价咨询等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不意味着本所对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5、本所同意发行人部分或者全部在发行文件中自行引用或按主管部门要求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。

6、本法律意见书仅供发行人为本期发行之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为本期政府专项债券申请发行的法律文件，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。

正文

根据《预算法》《专项债券发行管理暂行办法》《对债务实行限额管理的意见》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》等有关法律、法规、规范性文件的规定和要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师对本期发行的文件材料和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、本期发行的主体资格

经本所律师核查，本期发行的债券为地方政府发行的项目收益与融资自求平衡专项债券，发行主体为广西壮族自治区人民政府，广西区政府为广西壮族自治区的省级地方国家机关，作为具有独立经费的机关法人，自成立之日起具有法人资格，并依法存续。

本所律师认为，本期发行的债券为地方政府发行的项目收益与融资自求平衡专项债券，发行主体为地方省级人民政府，符合《预算法》《专项债券发行管理暂行办法》《政府专项债券品种的通知》的规定，广西区政府具有发行本期政府专项债券的主体资格。

二、本期发行的批准和授权

经本所律师查询《中国人大网》网站（首页>权威发布>决议决定）（<http://www.npc.gov.cn>），2018年12月29日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过了《全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院提前下达部分新增地方政府债务限额的决定》，决定：在2019年3月全国人民代表大会批准当年地方政府债务限额之前，授权国务院提前下达2019年地方政府新增一般债务限额5,800亿元、新增专项债务限额8,100亿元，合计13,900亿元；授权国务院在2019年以后年度，在当年新增地方政府债务限额的60%以内，提前下达下一年度新增地方政府债务限额（包括一般债务限额和专项债务限额）。授权期限为2019年1月1日至2022年12月31日。

经本所律师查询《中华人民共和国财政部》网站（首页>工作动态）（<http://yss.mof.gov.cn/gongzuodongtai>），根据第十三届全国人大常委会第七次会议审议决定授权，经国务院同意，近期财政部提前下达了2020年部分新增专项债务限额1万亿元，占2019年当年新增专项债务限额2.15亿元的47%，控制在授权范围之内。

根据《财政部关于提前下达部分 2020 年专项债券新增额度的通知》（财预〔2019〕198 号），财政部提前下达广西区 2020 年部分新增专项债务限额 289 亿元。

经本所律师查询《广西人大网》网站（首页>决议决定>文章页）（<https://www.gxrd.gov.cn>），2020 年 1 月 8 日，第十三届广西壮族自治区人民代表大会常务委员会第十三次会议通过了《广西壮族自治区人民代表大会常务委员会关于授权自治区人民政府提前发行新增地方政府债券的决定》，决定：在广西壮族自治区第十三届人民代表大会第三次会议召开前，授权自治区人民政府提前发行 2020 年新增地方政府债券 105.41 亿元。授权自治区人民政府在财政部提前下达和核定我区 2020 年及以后年度新增地方政府债务限额（包括一般债务限额和专项债务限额）内，可组织提前发行新增地方政府债券，授权期限至 2022 年 12 月 31 日。该决定同时还载明：根据《全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院提前下达部分新增地方政府债务限额的决定》，财政部提前下达我区 2020 年部分新增地方政府债务限额 289 亿元（全部为专项债务限额）。

经本所律师核查，本期发行规模在国务院和全国人大批准的地方政府债务限额内，在广西区人大依法授权的范围内。

基于上述，本所律师认为，本期发行符合《中华人民共和国预算法》“第三十五条…经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。…除前款规定外，地方政府及其所属部门不得以任何方式举借债务。…”的规定，本期发行已取得地方政府专项债券发行所必需的批准和授权。

本所律师认为，本期发行规模在国务院和全国人大批准的地方政府债务限额内，在广西区人大依法授权范围内，符合《预算法》《加强地方债务管理意见》《专项债券发行管理暂行办法》《对债务实行限额管理的意见》《专项债务预算管理办法》的规定，本期发行已取得地方政府专项债券发行所必需的批准和授权。

三、本期发行的募集资金用途

根据《信息披露文件》，本期发行的 2020 年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期），其中涉及南宁市轨道交通 4 号线一期工程项目的发行规模为 10 亿元，债券期限为 30 年，募集资金用途具体情况如下：

单位：亿元、年、%

序号	项目名称	本期发行规模	期限	累计发行规模	项目总投资	占总投资比例
1	南宁市轨道交通 4 号线一期工程	10.00	30 年	10.00	174.0865	5.74 %
总计		10.00				

经本所律师核查，南宁市轨道交通 4 号线一期工程预计总投资 174.0865 亿元，其中政府自筹资本金 69.6346 亿元，占总投资的 40%，其他债务资金 104.4519 亿元，占总投资的 60%，由项目单位通过银行贷款发行债券等方式筹措，其中本期发行地方政府专项债券 10 亿元，银行贷款 94.4519 亿元。本期发行的 10 亿元募集资金不作为项目资本金，募集资金用途合法合规；且项目总投资中财政资金投入比例不低于 40%，符合《加强轨道交通建设的意见》对城市轨道交通项目资本金的规定和要求。

本所律师认为，本期发行的 10 亿元募集资金将用于广西区内的轨道交通项目，不存在将募集资金作为项目资本金的情形，且募投项目的总投资中财政资金投入比例不低于 40%，符合《预算法》《加强轨道交通建设的意见》《专项债券发行管理暂行办法》《政府专项债券品种的通知》的规定，募集资金用途合法合规。

四、本期发行的募投项目

经本所律师核查，南宁市轨道交通 4 号线一期工程项目作为本期发行的募投项目之一，共计涉及 1 家项目单位；募投项目已经取得现阶段所需的审批文件，项目实施没有法律障碍；募投项目属于带有自身收益的公益性项目，且项目的收益能够满足债券还本付息的要求；募投项目合法合规，具体情况如下：

（一）项目概况

经本所律师核查，南宁市轨道交通 4 号线一期工程项目，属于带有自身收益的公益性项目，项目的有关概况具体如下：

序号	行政区划	项目名称	项目单位	项目地址	项目进度
1	南宁市本级	南宁市轨道交通 4 号线一期工程	南宁轨道交通集团有限责任公司	南宁市	在建

（二）项目单位

经本所律师核查，南宁市轨道交通 4 号线一期工程的项目单位为南宁轨道交通集团有限责任公司（简称南宁轨道交通集团），南宁轨道交通集团为南宁市人民政府出资设立的国有独资公司，由南宁市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。南宁轨道交通集团的实际控制人为南宁市人民政府。

经本所律师核查并查询国家市场监督管理总局主办的《国家企业信用信息公示系统》网站（<http://www.gsxt.gov.cn/>），南宁轨道交通集团已办理工商登记手续并取得《营业执照》，具体情况如下：

统一社会信用代码	914501006821248433
名 称	南宁轨道交通集团有限责任公司
类 型	有限责任公司(国有独资)
住 所	南宁市云景路 69 号
法定代表人	苏拥军
注册资金	589062.408342 万元人民币
成立日期	2008 年 12 月 23 日
经营期限	2008 年 12 月 23 日至 2058 年 12 月 22 日

经营范围	对轨道交通项目的投资、建设、营运管理和综合资源开发、管理；对与轨道交通建设运营关联的物资、设备的投资、建设、管理；设计、制作、发布、代理国内各类广告；物业管理服务（凭资质证经营）；场地、房屋租赁；房地产项目投资、开发、经营（凭资质证经营）；承担与轨道交通相关联的市政工程项目建设；从事轨道交通技术的研发；提供轨道交通项目建设、管理的业务设计、咨询、科研服务。
登记状态	存续（在营、开业、在册）
登记机关	南宁市市场监督管理局

（三）项目批文

经本所律师查询《中华人民共和国国家发展和改革委员会》网站（首页>政务公开>政策>通知）（<https://www.ndrc.gov.cn/xxgk/zcfb/tz/>），根据《国家发展改革委关于印发南宁市城市轨道交通近期建设规划（2015～2021年）的通知》（发改基础〔2015〕124号），《南宁市城市轨道交通近期建设规划（2015～2021年）》已经取得国务院的批准，其中包括作为本期发行募投项目的南宁市轨道交通4号线一期工程。本期发行的募投项目已经取得国务院和国家发改委的批准，符合《加强轨道交通建设的意见》对城市轨道交通项目立项审批的规定和要求。

经本所律师核查，南宁市轨道交通4号线一期工程项目已经取得现阶段所需的审批文件，募投项目合法合规，具体情况如下：

序号	项目名称	项目批文
1	南宁市轨道交通4号线一期工程	《国家发展改革委关于印发南宁市城市轨道交通近期建设规划（2015～2021年）的通知》（发改基础〔2015〕124号）； 《建设项目选址意见书》（选字第450000201500031号）； 《广西壮族自治区发展和改革委员会关于南宁市轨道交通4号线一期工程节能评估报告书的审查意见》（桂发改环资〔2015〕1144号）； 《广西壮族自治区环境保护厅关于南宁市轨道交通4号线环境影响报告书的批复》（桂环审〔2015〕170号）； 《关于南宁市轨道交通4号线一期工程项目建设用地预审的批复》（桂国土资预审〔2015〕63号）； 《广西壮族自治区发展和改革委员会关于南宁市轨道交通4号线一期工程可行性研究报告的批复》（桂发改交通〔2015〕1304号）；

（四）项目收益

根据广西同瑞会计为本期发行出具的《专项评价报告》，南宁市轨道交通4号线一

期工程项目的收益能够满足债券还本付息的要求，符合《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定。

基于上述，本所律师认为，本期发行涉及的南宁市轨道交通4号线一期工程项目为带有自身收益的公益性项目，已取得相关审批文件，募投项目合法合规；募投项目的收益能够满足债券还本付息的要求，符合《加强轨道交通建设的意见》《专项债券发行管理暂行办法》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定。

五、本期发行的发行文件及中介机构

（一）《信息披露文件》

经本所律师核查，发行人为本期发行制作了《2020年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）信息披露文件》，《信息披露文件》包含了债券概况（基本情况、发行方式、募集资金投向说明）、信用评级情况、地方经济状况、广西壮族自治区财政收支状况、地方政府债务状况以及附件等必备内容。

本所律师认为，发行人为本期发行制作的《信息披露文件》已经包含了本期发行所必须披露的内容，信息披露文件符合有关规定。

（二）会计师事务所：广西同瑞会计师事务所有限公司

本期发行的会计师事务所为大广西同瑞会计师事务所有限公司，广西同瑞会计为本期发行出具了《专项评价报告》。

广西同瑞会计师事务所有限公司现持有南宁市青秀区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为“91450103667034516K”的《营业执照》、广西壮族自治区财政厅核发的证书序号为“N008115”的《会计师事务所执业证书》，具有为本期发行提供评价咨询服务的资格。

本所律师认为，广西同瑞会计为在中国境内依法设立的会计师事务所，具有从事会计评价咨询服务的资质，具备为本期发行提供评价咨询服务的主体资格。

（三）信用评级机构：中债资信评估有限责任公司

本期发行的信用评级机构为中债资信评估有限责任公司，中债资信评估公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的统一社会信用代码为“911100005603970936”的《营业执照》；根据中国人民银行发布的《关于进一步扩大信贷资产证券化试点有关事项的通知》，中债资信评估公司具有境内银行间债券市场信用评级资质以及资产证券化双评级资质。

本所律师认为，中债资信评估公司作为在中国境内依法设立的信用评级机构，具有债券评级资质，具备为本期发行提供信用评级服务的主体资格。

（四）律师事务所：北京市盈科（南宁）律师事务所

本期发行的发行人律师为北京市盈科（南宁）律师事务所，本所为本期发行出具了《北京市盈科（南宁）律师事务所关于2020年广西壮族自治区政府（南宁市）轨道交通专项债券（一期）——2020年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通4号线一期工程项目法律意见书》。

本所现持有广西壮族自治区司法厅颁发的已经年检的统一社会信用代码为“314500003558779798”的《律师事务所分所执业许可证》，具有为本期发行提供法律服务的资格；出具本法律意见书的签字律师均持有经广西壮族自治区司法厅颁发的现行有效的《中华人民共和国律师执业证》，具备从事法律服务业务的资格。

本所律师认为，本所作为在中国境内依法成立的律师事务所，具有法律服务资质，具备担任本期发行的发行人律师的资格；出具本法律意见书的签字律师均具有从事法律服务业务的资质，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

六、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，广西区政府具有发行本期政府专项债券的主体资格；本期发行规模在国务院和全国人大批准的地方政府债务限额内，在广西区人大依法授权的范围内，符合《预算法》《加强地方债务管理意见》《专项债券发行管理暂行办法》《对债务实行限额管理的意见》《专项债务预算管理办法》的规定，本期发行已取得地方政府专项债券发行所必需的批准和授权。

本期发行的募集资金将用于广西区内的南宁市轨道交通 4 号线一期工程项目，募集资金用途合法合规；募投项目已取得相关建设批复文件，募投项目合法合规；募投项目为带有自身收益的公益性项目，且项目收益能够覆盖债券本息，符合《预算法》《加强轨道交通建设的意见》《专项债券发行管理暂行办法》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定。

本期发行的《信息披露文件》《专项评价报告》《法律意见书》《信用评级报告》已经披露了地方政府专项债券发行所必备的内容；本期发行的会计师事务所、信用评级机构、律师事务所具有相应的从业资质，具备为本期发行提供中介服务的主体资格；本期发行涉及南宁市轨道交通 4 号线一期工程项目的部分没有法律障碍；如发行人发行的本期债券拟上市交易流通，则还需获得有关证券交易场所或者其他主管部门的批准。

本法律意见书一式四份，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《北京市盈科（南宁）律师事务所关于 2020 年广西壮族自治区政府轨道交通专项债券（一期）——2020 年广西壮族自治区政府专项债券（十一期）南宁市轨道交通 4 号线一期工程项目法律意见书》签署页）

北京市盈科（南宁）律师事务所（盖章）



经办律师（签字）：

苏锦华 苏锦华

陈胤 陈胤

二〇二〇年二月八日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码: 314500003558779798

北京市盈科（南宁）
《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。

律师事务所，符合

仅限用于办理广西自治区政府2020年查取限取件

发证机关: 广西壮族自治区司法厅

发证日期: 2017 年 03 月 01 日

No. 80015919

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: 314500003558779798

北京市盈科(南宁) 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。

仅限用于办理广西壮族自治区政府2020年各项法律援助。

发证机关: 广西壮族自治区司法厅

发证日期: 2017 年 03 月 01 日

律师事务所分所登记事项

名 称	北京市盈科（南宁）律师事务 所
住 所	广西壮族自治区南宁市青秀区 青秀万达广场西2栋34层
负 责 人	张晓玮 张晓玮,刘卓,杨楠,
派驻律师	
设立资产	30万元
主管机关	广西壮族自治区司法厅
批准文号	桂司复[2015]49号
批准日期	2015-08-30

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变 更	日 期
		年 月 日
名		年 月 日
称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日



仅用于广西壮族自治区政府2020专项债项目。

所属律师事务所变更登记备案（七）

[illegible]

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2016年度	
考核结果	合格	
考核机关		
考核日期	2017年6月1日至 2018年5月31日 广西壮族自治区2020年度绩效评价项目。	
考核年度	2017年度	
考核结果	合格	
考核机关		
考核日期	2018年6月1日至 2019年5月31日	

考核年度	2018年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2019年6月1日至 2020年5月31日

执业机构 北京市盈科（南宁）
律师事务所



执业证类别 专职律师

执业证号 14501200710762171

法律职业资格 A20064509230370
或律师资格证号

持证人 苏锦华

性别 男

身份证号 452528197412136539

发证机关



发证日期 2019年05月24日

仅限于办理广西壮族自治区政府2020专项债项目。



律师年度考核备案

考核年度	2018年度
考核结果	称职
备案机关	广西壮族自治区司法厅 律师年度考核备案专用章
备案日期	2019年6月1日至 2020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	

北京市盈科（南宁）
执业机构 律师事務所



专职律师
执业证类别

14501201911106115
执业证号

法律职业资格A20154501020285
或律师资格证号

广西壮族自治区司法厅
发证机关

2019 07 24
发证日期 年 月 日

持证人 陈胤

性别 女

450102199006030028
身份证号

仅用于为南宁市政府
2020专项债项目
（Red circular stamp with text: 南宁市政府 3376012）

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
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	