

泰和泰（昆明）律师事务所
关于
永善县 2022 年城镇棚户区改造项目
专项债券
之
法律意见书



目录

释义	2
第一部分 声明	3
第二部分 正文	5
一、项目参与主体	5
二、项目信息及批复文件	9
三、项目收益与融资自求平衡情况	15
四、中介机构及相关文件	15
五、风险因素	16
第三部分 结论	17

法律意见书

敬启者：

泰和泰（昆明）律师事务所（以下简称“本所”）依法接受委托，指派朱珠律师、罗娅非律师为拟发行的永善县 2022 年城镇棚户区改造项目专项债券出具本法律意见书。

本所作为合法注册成立之律师事务所，具有从事相关法律业务的资格。在本法律意见书签字之律师具有合法执业资格。

释义

为表述方便，在本法律意见书中，除非本法律意见书另有所指，下列左栏的术语或简称对应右栏中的含义或全称：

本法律意见书	指	泰和泰（昆明）律师事务所关于永善县 2022 年城镇棚户区改造项目专项债券之法律意见书
本所	指	泰和泰（昆明）律师事务所
本所律师	指	泰和泰（昆明）律师事务所为本次申报工作指派的经办律师即签署页签字律师
本项目/项目/该项目	指	永善县 2022 年城镇棚户区改造项目
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所
《实施方案》	指	《永善县 2022 年城镇棚户区改造项目专项债券实施方案》
《财务评价报告》	指	会计师事务所出具的《永善县 2022 年城镇棚户区改造项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（报告编码：云 26HK01NWAY）
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）
财库〔2020〕43 号文	指	关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知【财库〔2020〕43 号】
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》【厅字〔2019〕33 号】

第一部分 声明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1.本所律师依据《预算法》、财库〔2020〕43号文、厅字〔2019〕33号文等法律规定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；

2.本所律师对截至本法律意见书出具之日已经发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

3.本法律意见书仅依据其出具日或之前已经发生或存在的事实和中国现行相关法律法规及规范性文件的有关规定，根据本所律师对有关事实的了解及对相关法律法规及规范性文件的理解发表法律意见，对其出具日后可能发生的法律法规的颁布、修改、废止或事实的变更，本所律师并不发表任何意见。

4.本所律师同意将本法律意见书作为本次准备工作的法律文件，随同其他材料一起报送，并承担相应的法律责任。

5.本所律师出具本法律意见依赖于本项目主管部门、项目单位及项目中介已向本所律师提供了一切应予提供的文件资料，本项目的主管部门、项目单位承诺向本所提供全部材料系真实、合法、准确、完整的，若所提供材料为复制件、复印件、副本的，该复制件、复印件、副本的内容与原件一致且未被篡改。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机构出具的证明文件作判断。

6.本法律意见书仅就法律问题陈述意见，并不对有关会计、审计、资产评估等非法律专业事项发表评论。在本法律意见书中涉及会计、审计、资产评估等内容时，均严格按照有关中介机构出具的报告的要求，本所律师就该等引述除履行

法律法规规定的注意义务外，并不对该内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证，并不作任何商业判断或发表其他方面的意见。

基于上述，本所律师出具法律意见如下：

第二部分 正文

一、项目参与主体

根据《实施方案》，本项目的主管部门、项目单位均为永善县住房和城乡建设局，据其持有的《统一社会信用代码证书》，以及根据永善县人民政府依法公开的永善县住房和城乡建设局职责，并经本所律师登录中国裁判文书网、中国执行信息公开网进行查询，截至 2026 年 5 月 22 日，其基本信息如下表所示：

机构名称	永善县住房和城乡建设局
机构性质	机关
统一社会信用代码	11532126015142298U
负责人	刘本超
机构地址	云南省昭通市永善县溪洛渡镇校园路 1 号
职能职责	<p>（一）贯彻执行国家、省、市有关住房保障、城乡建设、建筑业、房地产业等方面的方针政策和法律法规；指导和加强全县住房保障、城乡建设和建筑业、房地产行业的管理；参与拟订全县住房保障、城乡建设和城镇管理的有关规范性文件，指导监督组织与实施；提出住房和城乡建设领域重大问题建议。</p> <p>（二）承担规范住房和城乡建设管理秩序责任，负责住房和城乡建设行政执法监督、行政复议、应诉、规范性文件合法性审查工作和办理相关行政许可事项；负责建设行业科技人才队伍建设、专业技术职务、执业资格管理和劳动标准工作；管理住房和城乡建设行业教育培训工作。</p> <p>（三）承担监督管理建筑市场、规范市场各方主体责任，指导全县建筑活动，监督管理全县房屋建筑和市政工</p>

	<p> 工程项目招标投标活动；拟订规范建筑市场各方主体行为、房屋和市政工程项目招标投标、勘察设计、工程监理、施工许可、合同管理、工程项目管理、工程担保和工程风险等规章制度并组织实施；负责建筑业企业资质的初审和申报；指导建筑市场诚信体系建设。 </p> <p> （四）负责组织建设工程报建工作；组织实施工程建设实施阶段的国家标准以及工程建设全国统一定额和行业标准；推广工程建设标准通用设计图集；拟订工程造价管理制度并指导全县工程造价管理工作；负责对建筑市场工程造价计价行为的监督检查，拟订相关工程建设项目备案的规章制度并监督实施；组织发布工程造价信息，处理工程计价争议；指导并监督各类工程建设标准定额的实施；负责建设领域科技成果转化和新技术的推广应用；组织实施建筑节能项目；指导全县建筑节能、绿色建筑、装配式建筑和可再生能源建筑工作。 </p> <p> （五）承担工程勘察设计咨询业、工程勘察设计质量和市场监督管理责任。负责工程勘察设计咨询业的行业管理，培育、规范勘察设计市场，负责工程勘察设计、咨询单位和以设计为主体的各类企业资质和从业人员执业资格管理；负责市场准入、设计方案招标投标、工程勘察设计质量管理；负责审批权限范围内的初步设计审查、施工图审查备案、施工许可及工程验收备案；负责县内建设工程竣工档案资料预验收工作；承担对未向建设行政主管部门移交建设项目档案的建设单位进行督促整改。 </p>
--	---

	<p>(六) 承担房屋和市政工程质量安全监督管理责任。贯彻执行建筑工程质量、安全生产和竣工验收备案的规章制度；负责房屋和市政工程施工生产安全事故应急管理工作；负责工程质量检测和施工安全，组织并参与建筑工程重大质量、安全事故的调查处理。拟订全县建筑（人防）工程质量、建筑安全生产、施工机械和建筑工程竣工验收备案规定、规章制度并监督执行。</p> <p>(七) 承担指导和规范村镇建设责任。指导农村住房建设和安全及农村危房改造建设工作；指导小城镇和村庄人居环境治理、污水和垃圾处理设施建设工作；指导受灾村镇及重点建设项目地区的村镇迁建（重建）建设工作。</p> <p>(八) 承担建筑工程和市政设施抗震设防监督管理责任。组织编制抗震防灾规划并指导实施；指导房屋建筑及其附属设施和市政设施抗震设防工作；负责建筑工程的抗震设防专项审查备案工作、抗震设计规范及抗震工程执法监督；负责组织对原有房屋的抗震设防鉴定和加固指导工作；参与震后应急抢险、经济损失评估和恢复重建工作；负责县农村民居地震安全工程领导小组办公室日常工作。</p> <p>(九) 承担指导、监督城市建设责任。负责全县燃气行业审批与监管、城市环境治理、污水和生活垃圾处理设施等建设工作；指导城镇市政公用设施（含地下管线）建设、安全和应急管理；会同有关部门负责历史文化名城（镇、村、街）保护和监督管理工作。</p> <p>(十) 承担规范房地产市场秩序、监督管理房地产市场和</p>
--	---

	<p>推进住房制度改革责任。拟订房地产业的行业发展规划和房地产开发、国有土地上房屋征收、房地产估价与经纪管理、物业管理等相关规章制度并组织实施；负责审批权限范围内商品房预售许可；参与拟订适合县情的住房改革办法，督促并指导全县住房制度改革，负责全县住房货币化补贴相关工作；负责房地产行业相关资质的审核。</p> <p>（十一）承担城镇保障性住房建设、保障城镇中低收入家庭住房责任。拟订全县住房保障相关方案并指导实施；负责城镇保障性安居工程建设指导管理工作；会同有关部门拟订城镇保障性安居工程发展规划、年度计划并指导实施；会同有关部门做好城镇保障性安居工程建设项目和资金安排工作；配合解决工作中涉及征地拆迁、建设、资金使用等方面的重大问题。</p> <p>（十二）负责房屋建筑工程和市政基础设施工程防雷装置设计审核、竣工验收许可。</p> <p>（十三）承担城市管理综合执法相关职责。负责贯彻执行国家、省、市城市管理综合行政执法工作的方针、政策和法规，研究起草全县城市管理综合行政执法年度和中长期工作计划，并组织实施和监督检查；负责研究拟定县级有关城市管理方面的规范性文件并组织实施；负责组织指导、统筹协调、监督检查、考核考评城市管理、城市管理综合执法工作；负责指挥、调度县城城市管理方面的应急处置等工作；负责制订城市管理和城市管理综合执法工作规范和执法行为规范；负责组织城市管理和城市管理综合</p>
--	---

	<p>执法业务培训和综合考核；负责城市管理和城市管理综合执法法律法规普及宣传教育工作；负责城市管理和城市管理综合执法行政复议工作；负责组织查处城市管理违法违规案件工作；负责组织指导或者实施跨区域执法；负责指导和监督城市管理综合执法机构依法行政和严格执法、规范执法、文明执法工作；负责法律、法规、规章赋予的涉及城市管理执法领域的其他职责。</p> <p>（十四）完成县委、县政府交办的其他任务。</p>
涉诉情况	<p>中国裁判文书网显示的与永善县住房和城乡建设局作为当事人有关的裁判文书共有 14 篇。</p> <p>根据永善县住房和城乡建设局出具的《关于永善县住房和城乡建设局诉讼事宜的情况说明》，该等诉讼案件不会对本债券项目推进、债券资金使用造成重大不利影响和障碍。</p>
失信被执行情况	<p>在中国执行信息公开网未见与其有关的失信被执行信息。</p>

综上，本所律师认为，永善县住房和城乡建设局为依法设立并且合法存续的机关法人，本期专项债券涉及项目属于永善县住房和城乡建设局职能职责覆盖范围，未见与其有关的失信被执行信息，其具有成为本项目主管部门、项目单位的资格。此外，中国裁判文书网显示的与永善县住房和城乡建设局作为当事人有关的裁判文书信息，经其确认，不会对本债券项目推进、债券资金使用造成重大不利影响和障碍。

二、项目信息及批复文件

（一）根据《实施方案》，本项目具体信息如下表所示：

项目名称	永善县 2022 年城镇棚户区改造项目
-------------	---------------------

<p>项目区位</p>	<p>项目改造区域位于云南省昭通市永善县，包含 2 个片区。其中：1) 红阳片区：东、北至溪桧溪公路，南临大瀑沟，西至明通路延长线；2) 皂角树片区：东至中医院后规划道路，南至桐子堡小路，西至麻窝田，北至大瀑沟中段。本项目实物安置方式为异地安置，安置地的四至范围为：东至牟家湾，南至干河砖房小路，西至振兴大街南延长线，北至箐林沟。用地面积约合 41.82 亩。</p>
<p>项目建设内容和产出</p>	<p>本项目棚户区占地面积 282.00 亩，棚户区改造 690 套（选择货币化安置套数 35 套，选择实物安置套数 655 套）。项目涉及拆迁总面积 86499.96 m²，其中：选择纯货币化安置的住宅拆迁面积 1797.38 m²；选择实物安置的住宅拆迁面积 81206.72 m²；经营性住宅拆迁面积 3495.86 m²按货币化补偿；回迁安置房建设名称为“永善县棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目”和“永善县棚户区改造桐堡大桥安置点回迁安置房建设项目”。</p> <p>本项目投向领域为保障性安居工程-棚户区改造，不存在国办发〔2024〕52 号文件所列示的负面清单相关内容。</p>
<p>项目总投资及资金来源</p>	<p>本项目总投资为 78,694.53 万元，纳入财政预算安排的资本金为 18,694.53 万元，占总投资比例 23.76%，拟申请专项债券 60,000.00 万元，占项目总投资 76.24%，其中 2022 年 6 月 28 日已发行专项债券 20000.00 万元，实际发行利率 2.94%；2023 年 8 月 8 日已发行专项债券 15000.00 万元，实际发行利率 2.73%；2024 年 9 月 26 日已发行专项债券 19000.00 万元，实际发行利率 1.96%；2025 年 6 月 27</p>

	日已发行专项债券 1700.00 万元, 实际利率为 1.64%, 2025 年 11 月已发行专项债券 1500.00 万元, 实际利率为 1.76%, 本次计划申请专项债券 2800.00 万元, 最终额度以政府发债安排为准, 发行期限暂按 7 年、发行利率基于审慎性原则, 按 4.50% 计取。该项目截至目前已发行专项债券资金 5.72 亿元, 现已全部用于安置房建设及征地拆迁。
项目建设期和运营期	本项目建设期为 2022 年 1 月至 2026 年 10 月, 运营期为 2026 年 10 月至长期 (因专项债券和市场化融资期限小于运营期, 因此, 本项目取项目建设至债券退出期限, 即 2022 年至 2033 年 12 月)。

(二) 项目批复文件

经本所律师核查, 截至本法律意见书出具之日, 本项目已取得的批复文件如下:

1. 项目用地

2022 年 4 月 11 日, 永善县住房和城乡建设局出具《关于“永善县城镇棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目”属“永善县 2022 年城镇棚户区改造项目”的情况说明》, 永善县 2022 年城镇棚户区改造项目, 实施棚户区改造 690 套, 规划区总用地 282 亩, 棚户区改造实施区域为红阳片区和皂角树片区, 实施内容为征地拆迁及回迁安置房建设。“永善县城镇棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目”即为“永善县 2022 年城镇棚户区改造项目”部分内容, 其用地手续等即为该棚改项目手续。

2021 年 12 月 22 日, 永善县自然资源局与永善县住房和城乡建设局签署《国有建设用地使用权出让合同》(合同编号: CR53 永善县 2021016-2), 永善县自然资源局同意将宗地编号 G2021-10, 面积 31977.00 平方米, 坐落于永善县永兴

街道桐堡社区（桐堡异地安置点后面）的国有建设用地使用权，出让给永善县住建局，用途为城镇住宅-经济适用住房用地。

2023年10月8日，永善县自然资源局与永善县住房和城乡建设局签署《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：CR53永善县202323-1），永善县自然资源局同意将宗地编号G2023-23，面积11053.00平方米，坐落于永善县永兴街道桐堡第一居民小组的国有建设用地使用权，出让给永善县住建局。用途为用于安置的商品住房用地。

2023年10月8日，永善县自然资源局与永善县住房和城乡建设局签署《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：CR53永善县202326-1），永善县自然资源局同意将宗地编号G2023-21，面积22542.00平方米，坐落于永善县永兴街道桐堡第一、第三、小鸭池居民小组的国有建设用地使用权，出让给永善县住建局。

2022年3月7日，永善县国土空间规划委员会作出《关于永善县棚户区改造桐堡箐林湾回迁安置规划方案审查意见的批复》（永规委复〔2022〕6号），原则同意审查意见。各项经济技术指标为：总规划用地面积67968.65平方米（其中已获得国有土地使用权31997平方米），总建筑面积278540.8平方米（其中地上总建筑面积206973.1平方米，地下不计容建筑面积71567.7平方米）。最大建筑密度20.0%，最大容积率3.05，最小绿地率37.92%，停车位1889个（其中地下停车位1817个，地上停车位72个）。

2022年3月6日，永善县住房和城乡建设局出具《情况说明》，永善县2021年城镇棚户区改造项目和永善县2022年城镇棚户区改造项目回迁安置房建设名称为“永善县棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目”，建设地点为永善县城永兴街道桐堡社区桐堡箐林湾，该项目建设用地采用协议出让的方式获得土地使用权。

2.可研批复

2022年2月17日，永善县发展和改革局作出《关于永善县2022年城镇棚户区改造项目可行性研究报告的批复》（永发改投资〔2022〕33号），项目代码为2202-530625-04-01-771011，建设地点位于永善县城，属于新建项目。本项目涉及的棚户区占地面积282.00亩，其中：红阳片区118.44亩、皂角树片区163.56亩，棚户区改造690套（选择货币化安置套数35套，选择实物安置套数655套），涉及拆迁总面积86499.96㎡（其中：选择货币化安置的拆迁面积1797.38㎡，选择实物安置拆迁面积81206.72㎡，经营性住宅拆迁面积3495.86㎡，按货币化补偿）。项目安置区建筑面积101031.58㎡，其中：红阳片区安置区总建筑面积36694.74㎡，包含安置房面积29160.00㎡，配套公建建筑面积1534.74㎡，地下车库面积6000.00㎡，共设置停车位345个（地上195个、地下150个）；皂角树片区安置区总建筑面积64336.84㎡，包含安置房面积51240.00㎡，配套公建建筑面积2696.84㎡，地下车库面积10400.00㎡，共设置停车位605个（地上345个、地下260个）。同时，同步实施道路、绿化、亮化、智能化、水电气、公厕、停车场等配套基础设施建设。项目匡算总投资79,500.03万元。

3.环境影响报告

2022年3月9日，昭通市生态环境局永善分局出具《关于永善县2022年城镇棚户区改造项目未办理环评情况说明》，项目建设地点不涉及环境敏感区，根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021年版）规定，此项目不需办理环境影响评价手续。

4.建设工程施工许可手续

2022年4月29日，永善县自然资源局核发《建设用地规划许可证》（地字第530625202200003号），经永善县自然资源局审核，“永善县棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目”符合国土空间规划和用途管制要求。用地位

置位于昭通市永善县永兴街道办事处桐堡社区（桐堡易迁安置点后面），用地面积 31977 平方米，土地用途为 07 居住用地、0701 城镇住宅用地、0702 城镇社区服务设施用地。

2023 年 11 月 15 日，永善县自然资源局核发《建设用地规划许可证》（地字第 530625202300013 号），经永善县自然资源局审核，“永善县棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目”符合国土空间规划和用途管制要求。用地位置位于昭通市永善县永兴街道办事处桐堡社区（桐堡易迁安置点后面），用地面积 33595.00 平方米，土地用途为城镇住宅用地。

2024 年 1 月 24 日，永善县自然资源局核发《建设工程规划许可证》（建字第永善县 202400001 号），经永善县自然资源局审核，“永善县棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目”符合国土空间规划和用途管制要求。建设位置位于永善县永兴街道桐堡社区，建设规模为：棚户区改造回迁安置房 1442 套及配套商业、警务室、幼儿园等公共用房建设，建筑总面积 269833.58 平方米。

2022 年 5 月 11 日，永善县住房和城乡建设局核发《建筑工程施工许可证》（编号 530625202205110101），经永善县住建局审查，“永善县棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目”符合施工条件，准予施工。建设地址位于永善县城永兴街道桐堡社区。建设规模 269833.58 平方米。

5. 水土保持行政许可

2023 年 2 月 3 日，永善县水务局作出《永善县棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目水土保持方案报告书的行政许可决定书》（永水保许〔2023〕01 号），准予《永善县棚户区改造桐堡箐林湾安置点回迁安置房建设项目水土保持方案报告书》的行政许可。

6. 其他

2022 年 5 月 10 日，昭通市住房和城乡建设局、昭通市发展和改革委员会、

昭通市财政局、昭通市自然资源和规划局作出《关于下达 2022 年城镇保障性安居工程计划任务的通知》(昭住建联发〔2022〕4 号), 昭通市 2022 年城镇棚户区改造计划任务合计 990 户, 其中, 永善县为 690 户。

三、项目收益与融资自求平衡情况

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所出具的《财务评价报告》载明: 在相关项目实施单位对项目收益预测及所依据的各项假设前提下, 本次申报的项目, 预期项目收入对应的专项收入能够合理保障融资资金的本金和利息, 平均偿债覆盖率为 1.40, 实现项目收益和融资自求平衡。

四、中介机构及相关文件

(一) 会计师事务所

本项目的《财务评价报告》由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所出具, 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所现持有云南省财政厅于 2018 年 12 月 15 日核发的《执业证书》(分所执业证书编号为 110101365301)、昆明市西山区市场监督管理局于 2018 年 12 月 3 日核发的《营业执照》(统一社会信用代码为 915301020546687786)。

综上, 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所系依法成立的会计师事务所。

(二) 律师事务所

对本次投资项目的法律意见书由泰和泰(昆明)律师事务所出具。泰和泰(昆明)律师事务所现持有云南省司法厅于 2022 年 11 月 1 日核发的《律师事务所分所执业许可证》(统一社会信用代码: 31530000356031676K), 泰和泰(昆明)律师事务所具有合法执业资格。本法律意见书由泰和泰(昆明)律师事务所朱珠律师(执业证号为: 15301201711370543)、罗娅菲律师(律师执业证号为: 15301202111392771)出具。作为签署律师, 其均持有云南省司法厅核发的律师

执业证，且均已通过云南省昆明市司法局 2025 年度考核。

综上，会计师事务所、律师事务所均系依法成立、合法存续的中介服务机构，具备相应的从业资质。

五、风险因素

（一）工程风险

工程设计发生重大变化，会导致工程量增加、投资增加、工期延长；由于前期准备工作不足，会导致项目实施阶段建设方案的变化；工程设计方案不合理，可能给项目的生产经营带来影响，造成经济损失。

（二）资金风险

本项目资金来源为发行专项债券资金和项目单位自筹，若项目实施过程中出现特殊情况，中断或延误资金供应，将影响项目建设。

（三）投资测算不准确风险

因项目总投资额核算不准确，工程施工期间可能出现施工期延长、物价上涨等因素而使项目实际资金需求超出预算等均可能使项目面临建设资金不足的风险。

（四）利率波动风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，在存续期内可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能带来一定影响。

第三部分 结论

截至本法律意见书出具之日，本所律师认为：

一、主管部门及项目单位的主体资格审查结论：永善县住房和城乡建设局系具有独立法人资格的行政机关，行使行政权力，未见与其有关的失信被执行信息，系《实施方案》针对本项目确定的适格行业主管部门和项目单位。此外，中国裁判文书网显示的与永善县住房和城乡建设局作为当事人有关的裁判文书信息，经其确认，不会对本债券项目推进、债券资金使用造成重大不利影响和障碍。

二、项目性质审查结论：本项目属于具有一定收益的公益性项目，可申请发行地方政府专项债券。

三、项目批复手续审查结论：本项目回迁安置房建设地点为永善县城永兴街道桐堡社区桐堡箐林湾，该项目建设用地采用协议出让的方式已获得土地使用权，已取得可研报告及其批复、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证、水保行政许可等相关审批文件，经昭通市生态环境局永善分局确认不需办理环评手续，项目符合地区发展规划。

四、根据会计师事务所出具的《财务评价报告》，在项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本项目的预期项目收益能够合理保障融资资金的本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

五、中介机构审查结论：会计师事务所、律师事务所均是依法成立，合法存续的中介服务机构，具备相应的从业资质。

本法律意见书的标题仅为方便查阅而使用，不得用于解释本法律意见。本所仅为专项债券对应投资项目而出具本法律意见书。本法律意见书应当作为一个整体理解，不得单独摘引使用。未经本所事先书面同意，不得被用于任何其他目的。

本法律意见书于二〇二六年五月由泰和泰（昆明）律师事务所出具，经办律师为朱珠律师（律师执业证号为：15301201711370543）、罗娅菲律师（律师执业

证号为：15301202111392771)。

本法律意见书正本一式四份，无副本，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

【本页无正文，为《法律意见书》之签字盖章页】

经办律师：

朱珠  (律师执业证号为：15301201711370543)

罗娅菲  (律师执业证号为：15301202111392771)

泰和泰（昆明）律师事务所

二〇二六年五月二十六日

