

2023 年铜川市

陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目

专项债券法律意见书

陕西秦人律师事务所

2023 年 2 月 13 日



目 录

第一部分 引言	1
一、出具本法律意见书的依据.....	1
二、律师声明.....	2
第二部分 正文	4
一、关于发行人发行本期债券的主体资格.....	4
二、本次拟发行债券基本情况.....	5
三、本次拟发行债券项目参与主体情况.....	6
四、项目概况.....	7
五、项目审批情况.....	8
六、申请项目收益与融资平衡.....	8
七、中介机构及相关文件.....	9
第三部分、结论性意见.....	11

第一部分 引言

一、出具本法律意见书的依据

陕西秦人律师事务所（以下简称“本所”）是具有在中华人民共和国执业资格的律师事务所，具有出具本法律意见书的资格，受陕西大秦天泽生猪种业科技有限公司的委托，作为 2023 年铜川市陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目（以下简称“本期债券”）特聘的专项法律顾问，就本次债券发行事宜，出具本法律意见书。

为确保本法律意见书相关结论真实、合法、准确、有效，本所律师审查、验证了本所认为发行本期债券应当提供的相关批复及文件，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43 号）、《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）、《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）、《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）、《中共中央 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》等法律、法规及规范性文件的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

二、律师声明

本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和中国现行有效的有关法律、行政法规的规定发表法律意见。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、行政法规为依据，同时也充分考虑了政府有关主管部门给予的有关批准和确认。

本所律师得到发行人如下承诺和保证，即其已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实有效的书面材料原件、副本、复印件或传真件，有关材料上的签字或印章均是真实的，有关副本材料或者复印件、传真件均与正本材料或者原件一致，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

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，本所律师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意见。

本所律师仅就与本期债券发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计审计等专业事项发表评论。在本法律意见书中涉及有关会计报表、审计报告和其他专业报告中刊载数据和结论的引述，并不意味着本所律师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。

本法律意见书仅供发行人为申请发行本期债券之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为发行人申请本期债券发行的必备文件，随同其他申报材料提呈有关主管部门审查，并依法对所出具的法律意见承担责任。

基于上述声明，本所律师根据相关法律、法规和规章的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行本期债券的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

第二部分 正文

一、关于发行人发行本期债券的主体资格

根据《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，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。

《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）第二条规定，“地方政府专项债券（以下简称 专项债券）是指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券”。《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》财预〔2015〕225 号文规定，“市县级政府确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省级政府备案并由省级政府代为举借”。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

根据上述法律规定，本次专项债券发行主体为陕西省人民政府，符合财预财库〔2015〕83 号文、〔2015〕225 号文、财预〔2016〕155 号文的规定。

二、本次拟发行债券基本情况

根据《2023 年铜川市陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目专项债券实施方案》，陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目拟申请发行地方政府专项债券 2300 万元，发行期限为 20 年期，专项债券融资成本按 4.5%估算。债券发行计划见下表。

债券发行计划表

单位：万元

发行年份	发行金额	发行期限
合计	2300	--
2023 年	1000	20 年期
2025 年	1300	20 年期

陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目计划发行 20 年期记账式固定利率附息债，债券发行总额 2300 万元，发行面值 100 元。按照省财政厅确定的时间，通过全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行，并按照有关规定进行上市交易。本期债券利息按半年支付，本金到期一次性偿还。本期债券发行手续费为承销面值的 1%，发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用，由市、县财政部门通过政府性基金预算安排支付。

本期债券由陕西省财政厅借用相关债券发行系统招标发行，采用单一价格荷兰式招标方式，标的为利率，全场最高中标利率为各期债券的票面利率。每一承销团成员最高、最低标位差为 50 个标位，无需连续投标。以后年度视情况进行调整。陕西省政府债券公开发行承销团成员（以下简称“承销机构”）有资格参与本次投标，本债券采

取场内挂牌和场外签订分销合同的方式进行分销，可于招投标结束后（一般为招投标后一日）进行分销，承销机构根据市场情况自定分销价格，承销机构间不得分销。承销机构于发行日第二日前，按照承销额度及缴款通知书上确定金额将发行款通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。缴款日期以陕西省国库收到款项为准。承销机构未按时缴付发行款的，按规定将违约金通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。

三、本次拟发行债券项目参与主体情况

本次拟发行债券项目建设单位为陕西大秦天泽生猪种业科技有限公司。陕西大秦天泽生猪种业科技有限公司成立于 2022 年 06 月，法定代表人刘涛，注册资本伍佰万元人民币，是铜川市农业农村投资发展有限公司下设的国有全资子公司。经营范围包括一般项目：畜牧专业及辅助性活动；畜禽粪污处理利用；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农业专业及辅助性活动；农林牧渔业废弃物综合利用（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：种畜禽生产；动物饲养；动物无害化处理；牲畜饲养（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，具体经营项目以审批结果为准）。

综上所述，本所律师认为：陕西大秦天泽生猪种业科技有限公司系依法设立并有效存续的公司法人，具备管理陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目的主体资格。

四、项目概况

1. 项目名称：陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目

2. 主管部门：铜川市农业农村局

3. 建设单位：陕西大秦天泽生猪种业科技有限公司

4. 项目性质：新建

5. 工期安排：建设工期计划安排 18 个月，开工时间 2023 年 7 月，竣工时间 2024 年 12 月。

6. 建设规模与内容：本项目总用地面积 46.2 亩，总建筑面积 11800 平方米，分为科研及生活服务区、消杀隔离区、生产区、粪污处理四个功能分区。主要建设内容为建设 600 头基础母猪及配套的育种场 1 座、洗消中心 1 座，种猪性能测定中心 1 个，地方猪优特遗传资源挖掘与遗传资源保存中心 1 个，分子设计育种与基因编辑猪新品种创制平台 1 个。

7. 项目地址：铜川市宜君县云梦乡刘家埝村。

8. 项目概算总额和分项目安排表

项目总投资 4700 万元，其中：工程直接费用 3876.36 万元，工程建设其他费用 540.18 万元，预备费 191.16 万元，发行费 2.3 万元，建设利息 90 万元。

9. 项目投资额、自筹资金及资本金到位情况

项目总投资 4700 万元。其中：项目资本金 2400 万元，占项目总投资的 51.06%。拟申请政府专项债券 2300 万元，占项目总投资 48.94%。

五、项目审批情况

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目已经取得了如下项目批复文件：

项目批复情况一览表

序号	批复文件	批文号
1	项目备案确认书	2206-610222-04-05-254318
2	项目设施农用地备案通知书	备案编号：202206 号
3	建设项目环境影响登记表	备案号：202261022200000067
4	项目初步设计专家评审意见	2022 年 11 月 15 日
5	施工图联合审查合格书	2022 年 12 月 2 日
6	招标公告	2023 年 1 月 6 日
7	中标通知书	2023 年 1 月 13 日
8	铜川市人民政府投资决策委员会 第四次会议纪要	2022 年 12 月 16 日

综上，陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目已经取得了必要的项目备案确认书、项目设施农用地备案通知书、建设项目环境影响登记表、项目初步设计专家评审意见、施工图联合审查合格书、招标公告、中标通知书、铜川市人民政府投资决策委员会第四次会议纪要等批复文件。后续应该按照相关法律、法规及规范性文件的规定办理相关手续。

六、申请项目收益与融资平衡

陕西建华会计师事务所有限责任公司对本项目进行评价，并作出了陕建华会评字[2023]001 号《2023 年铜川市陕西省猪种质创新中心

建设与优质高繁猪新品种培育项目专项债券评价报告》(以下简称“专项评价报告”)：根据项目收益与融资自求平衡分析结果，项目 2023-2045 年债券存续期项目运营预期收入合计 9268.9 万元，项目业务活动预期现金流出 3426.39 万元，项目可偿债收益 5842.51 万元，2023-2045 年偿还债券本息合计 4370 万元（其中偿还债券本金 2300 万元，债券利息 2070 万元）。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本息覆盖倍数为 1.34，还本付息资金有充分保障。

本所律师认为，由具备相关资质的陕西建华会计师事务所对本次项目专项债券收益与融资自求平衡作出了《专项评价报告》，在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提实现的情况下，本次项目专项债券预期收益可覆盖本次融资本息，资金无法偿还风险较低，满足项目收益和融资自求平衡。

七、中介机构及相关文件

（一）《专项评价报告》及会计师事务所

陕西建华会计师事务所有限责任公司出具了陕建华会评字[2023]001 号《专项评价报告》。陕西建华会计师事务所有限责任公司是依法成立具有会计师事务所执业资格的公司法人，持有《营业执照》（统一社会信用代码：91610000710098145A）及《会计师事务所执业证书》（编号：61000010），具有出具本次项目专项债券收益与融资自求平

衡专项评价报告的资格。

（二） 《法律意见书》及律师事务所

陕西秦人律师事务所出具本《法律意见书》。本所是经陕西省司法厅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》（统一社会信用代码为 31610000435251562L），且 2022 年度考核合格。

本所指派的王世锋、王颖律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，执业证号为：16102199810433862、16102201011876312，且二人均通过了 2022 年度年检。

本所律师认为：为本次发行债券之目的聘请的会计师事务所、律师事务所均是依法成立、合法存续的中介服务机构，各机构根据其业务范围出具的上述专业文件，可以作为本次申请发行地方政府专项债券的专业依据。

第三部分、结论性意见

截至本法律意见书出具之日，经过审慎审查有关文件、资料、信息，综合上述内容，根据前述法律、法规、规范性文件的相关规定，本所律师最终发表如下结论性意见：

1. 陕西大秦天泽生猪种业科技有限公司系依法设立并有效存续的公司法人，具备管理陕西省猪种质创新中心建设与优质高繁猪新品种培育项目的主体资格。

2. 本项目具有公益性且有收益，符合《做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》及财库[2015]83 号文有关发行政府专项债券的要求。

3. 本项目已经取得了必要的项目备案确认书、项目设施农用地备案通知书、建设项目环境影响登记表、项目初步设计专家评审意见、施工图联合审查合格书、招标公告、中标通知书、铜川市人民政府投资决策委员会第四次会议纪要等批复文件。后续应该按照相关法律、法规及规范性文件的规定办理相关手续。

4. 本项目的偿债资金来源为项目预期收入，如《专项评价报告》所述，在陕西公立会计师事务所对项目收益预测及其所依据的各项假设前提实现的情况下，本次项目专项债券预期收益可覆盖本次融资本息，资金无法偿还风险较低，满足项目收益和融资自求平衡。符合政府专项债券收益与融资平衡的要求。

5. 为本次申报项目提供服务的中介服务机构，会计师事务所、律师事务所均具备从业资格。

6. 本次申报项目尚待按照法律、法规及规范性文件的规定办理债券发行相关手续。

7. 本期债券发行的申请材料符合法律、法规和规范性文件的有关要求，内容真实、准确、完整、合法、合规，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

本法律意见书一式伍份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

陕西秦人律师事务所（盖章）



经办律师（签字）：

经办律师（签字）：

日期：二〇二三年二月十三日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31610000435251562L



陕西秦人
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:

2018 年 01 月 02 日

No. 70098006

中华人民共和国司法部监制

执业机构 陕西泰人律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16102199810433862

法律职业资格
或律师资格证号 269873050511

发证机关 陕西省司法厅

发证日期 2018 年 04 月 02 日

持证人 王世峰

性别 男

身份证号 612601197305100616

陕西省司法厅

律师年度考核备案

考核年度	2020
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	有效期至 2022年5月31日

陕西省铜川市司法局

律师年度考核备案

考核年度	2021
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	有效期至 2022年5月31日

陕西省铜川市司法局

执业机构 陕西秦人律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16102201011876312

法律职业资格
或律师资格证号 C20086102040150

发证机关 陕西省司法厅

发证日期 2019 年 03 月 14 日

持证人 王颖

性别 女

身份证号 610113197410018223

陕西省司法厅

陕西秦人律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2020
考核结果	称职
备案机关	陕西省司法厅
备案日期	有效期至 2022年5月31日

陕西省司法厅

律师年度考核备案

考核年度	2021
考核结果	称职
备案机关	陕西省渭南市司法局
备案日期	有效期至 2022年5月31日

陕西省渭南市司法局