

2024 年陇南市第二批政府专项债券用途调整项目

法律意见书

北京大成（兰州）律师事务所



甘肃省兰州市城关区平凉路 629 号鸿运茂 A 塔 14 层 (730099)
14/F, Tower A, Hongyun Mall, No.629, Pingliang Road
Chengguan District, 730099, Lanzhou, China
Tel: +86 931-5102288 Fax: +86 931-5101019

2024 年陇南市第二批政府专项债券用途调整项目 法律意见书

致：陇南市财政局

北京大成（兰州）律师事务所接受陇南市财政局的委托，就 2024 年陇南市第二批政府专项债券用途调整项目提供法律服务并出具本法律意见书。

本所根据《中华人民共和国预算法》及其实施条例、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《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》、《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）、《财政部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）、《财政部关于印发〈财政总预算会计制度〉的通知》（财库〔2015〕192 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券用途调整操作指引〉的通知》（财预〔2021〕110 号）等法律和政策规定，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。

释 义

除非另有说明，否则本法律意见中相关词语具有以下特定含义：

本所/大成	指	北京大成（兰州）律师事务所
本所律师	指	北京大成（兰州）律师事务所指派的为本期陇南市政府专项债券用途调整项目提供法律服务的律师
励致安远	指	甘肃励致安远会计师事务所（普通合伙）
《财务评估报告》	指	甘肃励致安远会计师事务所（普通合伙）出具的《2024年陇南市第二批政府专项债券用途调整项目财务评估报告》
《法律意见书》	指	《北京大成（兰州）律师事务所关于2024年陇南市第二批政府专项债券用途调整项目法律意见书》
元	指	人民币元

声 明

一、本所及经办律师承诺，已依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规有关规定发表法律意见。

二、本所及经办律师承诺，已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，保证法律意见不存在虚假记载、误导性陈述。

三、本所及经办律师承诺，同意将法律意见书作为本次调整项目的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

四、本所及经办律师承诺，同意发行人部分或全部在发行文件中自行引用或按国家规定引用法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

五、项目单位已保证向本所提供了为出具《法律意见书》所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或者口头证言并保证副本材料或复印件与原件一致，文件材料上的签名和盖章均是真实的。

六、对《法律意见书》至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、项目单位或其他有关单位出具的证明文件或书面说明发表法律意见。

七、本法律意见书仅就本次调整项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计、评估、评级等专业事项发表法律意见。对该等数据或结论的引用并不代表本所对该等数据、结论的真实、准确、合法作出明示或暗示性保障。本所律师并不具备核查该等数据或结论的适当资格。

八、本《法律意见书》仅供本次调整项目备案之目的使用，不得用作任何其他目的。

正文

一、本次专项债券用途调整情况

根据《陇南市财政局关于申请调整成县 2024 年部分新增专项债券资金用途的报告》，由于成县北大街东西片区地下停车场及配套道路建设项目在实施过程中发生重大变化，导致专项债券资金需求减少 1,636.00 万元，成县拟申请将成县北大街东西片区地下停车场及配套道路建设项目 1,636.00 万元，调整用于已开工建设的 2022 年成县城区老旧小区改造项目。

二、本次专项债券用途调整批复文件

1、2024 年 9 月 28 日，成县人民政府下发《成县人民政府关于调整 2024 年提前批专项债券项目的批复》（成政函[2024]67 号）。

2、2024 年 9 月 28 日，成县财政局出具《关于申请调整 2024 年提前批新增专项债券项目的报告》（成财发[2024]215 号）。

3、2024 年 10 月 10 日，陇南市财政局出具《关于申请调整成县 2024 年部分新增专项债券资金用途的报告》（陇财债管[2024]4 号）。

三、本次调整项目的基本情况

（一）2022 年成县城区老旧小区改造项目

1. 项目实施主体

2022 年成县城区老旧小区改造项目实施机构为成县住房和城乡建设局（成县人民防空办公室）。成县住房和城乡建设局（成县人民防空办公室）持有中共成县委机构编制委员会办公室核发的《统一社会信用代码证书》，记载内容如下：

机构名称	成县住房和城乡建设局（成县人民防空办公室）
统一社会信用代码	1162122101533859XR
机构地址	成县城关镇陇南大道和平东路
负责人	谭云强
机构性质	机关

本所律师认为，成县住房和城乡建设局（成县人民防空办公室）系依法设立的机关法人，可以从事为履行职能所需要的民事活动，具备本项目的主体资格。

2. 项目建设内容

项目涉及县城 32 个老旧小区，共计占地面积 27961.90 平方米，建筑面积 171213.35 平方米，共计 58 栋楼，合计 1523 户。1、小区室外拆除内容：拆除混凝土地面 44963.27 平方米，拆除其他 2569.03 平方米。2、主体工程改造内容：外墙粉刷 91248.31 平方米，屋面防水 33447.18 平方米，外墙保温 91248.31 平方米，屋面保温 33447.18 平方米，楼梯间内墙及顶棚涂料粉刷 42108.39 平方米，新做钢屋面 34569.24 平方米，拆除原有屋面 33447.18 平方米，拆除原有钢屋面 12758.64 平方米，更换单元门 134 栋，楼栋牌 58 个，单元牌 134 个，更换窗户 39646.49 平方米，声控吸顶灯 822 盏，门禁系统 134 套。3、小区内基础设施改造。

3. 项目审批情况

序号	批复文件	文号	颁发单位
1	《陇南市住房和城乡建设局关于分解下达 2022 年度城镇老旧小区改造工作任务的通知》	陇建发[2021]262 号	陇南市住房和城乡建设局
2	《关于 2022 年成县城区老旧小区改造项目可行性研究报告的批复》	成发改字[2021]343 号	成县发展和改革局
3	《关于 2022 年成县城区老旧小区改造项目无需办理用地审批手续的说明》	无需办理用地审批相关手续	成县自然资源局
4	《关于 2022 年成县城区老旧小区改造项目无需办理建设工程规划许可的说明》	无需办理建设工程规划许可相关手续	成县自然资源局
5	《建设项目环境影响备案表》	202162122100000049	陇南市生态环境局成县分局
6	《评估事项备案表》	风险级别较小	中共成县委政法委员会
7	《关于 2022 年成县城区老旧小区改造项目水土保持方案报告的批复》	成水保[2021]85 号	成县水土保持站
8	《关于 2022 年成县城区老旧小区改造项目初步设计的批复》	成发改字[2021]441 号	成县发展和改革局
9	《建筑工程施工许可证》	621221202208110101 621221202208180401 621221202208180201 621221202208190101 621221202208190101 621221202208180101 621221202208180301	成县住房和城乡建设局

		621221202208230101 621221202208100101	
--	--	--	--

本所律师认为，2022 年成县城区老旧小区改造项目已按照项目进度取得相关必要的审批手续，现有手续符合法律法规的要求，项目符合国家产业政策及地区发展规划。

4. 项目实施进度

根据项目单位的说明，该项目已于2022年7月开工建设，目前已完成窗户更换，外墙保温，屋面保温，防水施工，预计2024年12月完成建设任务。

5. 项目资金筹措

2022 年成县城区老旧小区改造项目总投资 16,855.60 万元。资金来源：计划申请发行专项债券 12,000.00 万元（其中：前期已发行专项债券融资 9,400.00 万元，本次拟调整专项债券融资 1,636.00 万元，后续拟发行专项债券融资 964.00 万元），剩余资金由财政资金解决。

四、项目预期收益与融资平衡安排

依据甘肃励致安远会计师事务所（普通合伙）出具的《2024 年陇南市第二批政府专项债券用途调整项目财务评估报告》（甘励安会咨字[2024]第 049 号），本次陇南市第二批政府专项债券用途调整项目的预期收益和融资平衡情况如下：

陇南市本次拟调整地方政府专项债券资金用途涉及项目 1 个，在项目专项债券存续期内，估算的可用于偿还债券本息的项目收益为 25,405.26 万元，本息覆盖倍数 1.37 倍。

评估结论为：“在项目实施单位对项目收益预测及其依据的各项假设前提下，项目可取得的各项收入、成本费用计算依据充分，测算过程合理，本项目可以通过发行专项债券的方式完成资金筹措，并以项目收益所对应的充足、稳定现金流作为后续还本付息的资金来源，预期项目收益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。”

五、专项债券项目的中介服务机构

（一）《财务评估报告》及会计师事务所

甘肃励致安远会计师事务所（普通合伙）为 2024 年度陇南市第二批政府专项债券用途调整项目的财务评估机构并出具《财务评估报告》。

甘肃励致安远会计师事务所（普通合伙）现持有兰州市城关区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91620102585905760P 的《营业执照》、甘肃省财政厅于 2019 年 4 月 13 日核发的《会计师事务所执业证书》（编号：62010007）。成立日期：2011 年 11 月 11 日；经营范围：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。

本所律师认为，甘肃励致安远会计师事务所（普通合伙）具备作为财务评估机构并出具专项财务评估报告的资质，在专项财务评估报告上签字的两名执业会计师均具备相应的从业资格。

（二）《法律意见书》及律师事务所

北京大成（兰州）律师事务所担任 2024 年陇南市第二批政府专项债券用途调整项目的专项法律顾问并出具《法律意见书》。

北京大成（兰州）律师事务所经甘肃省司法厅批准设立并注册登记，现持有甘肃省司法厅颁发的《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：31620000MD012406XJ）。

本所律师认为，北京大成（兰州）律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备出具《法律意见书》的资格，在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

六、结论性法律意见

本期专项债券用途调整已经取得政府有关部门的批准，调整的项目均为两部委审核通过项目并已开工建设，项目实施主体和审批情况符合相关法律规定，且对项目投资资金需求进行了合理安排，具备实施条件；本次调整项目具有稳定的预期偿债资金来源，可以实现项目收益和融资自求平衡，为本次调整项目提供服务的中介机构具备相应的从业资格。

(本页无正文，为《北京大成（兰州）律师事务所关于 2024 年陇南市第二批政府专项债券用途调整项目法律意见书》之签字页)

北京大成（兰州）律师事务所



(盖章) _____

承办律师：曾 兰



(签章) _____

负责人：萨 仁



(签章) _____

承办律师：南念念



(签章) _____

2024 年 10 月 17 日

律师事务所分所执业许可证

31620000MD012406XJ

统一社会信用代码:

北京大成（兰州）

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:



执业机构 北京大成（兰州）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16201199511637525

法律职业资格
或律师资格证号 B20026200000038

发证机关 甘肃省司法厅

发证日期 2022年 06月 18日



持证人 曾兰

性别 女

身份证号 620102197412225843

律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	甘肃省兰州市司法厅 律师年度考核专用章
备案日期	2024年4月至 2025年4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 北京大成（兰州）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16201201511160983

法律职业资格
或律师资格证号 A20123301040488

发证机关

发证日期



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



持证人 南念念

性 别 女

身份证号 620422198908232728



律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	兰州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年4月至 2025年4月