

内蒙古德华律师事务所
法律意见书

内蒙古德华律师事务所
二零一九年二月



镶黄旗 2019 年新宝拉格镇城市棚户区改造专项债券项目收益和 融资平衡之法律意见书

致：镶黄旗住房和城乡建设局

内蒙古德华律师事务所是经中华人民共和国内蒙古自治区司法厅批准成立,具有合法执业资格的律师事务所,有资格就中国法律问题出具法律意见。本所接收内蒙古自治区镶黄旗住房和城乡建设局的委托,就镶黄旗 2019 年新宝拉格镇城市棚户区改造专项债券项目收益和融资平衡前期准备工作,根据《地方政府专项债券发行管理暂行办法》等法律、法规和规范性文件的有关规定,出具本法律意见书。

目录

目录	2
释义与简称	3
声明	4
正文	5
一、预期偿债资金来源	5
二、募集资金使用	5
(一) 单位的基本情况	5
(二) 本次债券的使用期限	5
三、中介机构及相关文件	6
(一) 会计师事务所	6
(二) 律师事务所	6
四、结论性意见	7
签章页	8

释义与简称

：在本意见中，除非特别说明或文义另有所指，下列简称和术语具有以下含义

本法律意见书	指	内德律(2019)法意字第 004 号《镶黄旗 2019 年新宝拉格镇城市棚户区改造专项债券项目收益和融资平衡之法律意见书》
本所	指	内蒙古德华律师事务所
本所律师	指	兰建平
新增专项债券	指	是采用地方政府基金收入为偿债资金来源，主要为国有土地出让金收入，项目内含报酬偿还的地方政府专项债券
本次债券	指	镶黄旗 2019 年新宝拉格镇城市棚户区改造专项债券项目收益和融资平衡之发行债券
本次准备工作	指	镶黄旗住房和城乡建设局为本次债券发行所从事之前期准备工作
建设局	指	镶黄旗住房和城乡建设局
会计事务所	指	赤峰市昌信联合会计师事务所
《专项审计报告》	指	赤峰市昌信联合会计师事务所出具《锡林郭勒盟镶黄旗人民政府关于 2019 年度棚户区改造专项债券发行项目财务评估报告》(编号：赤昌信会审字【2019】第 15 号)
财政部	指	中华人民共和国财政部
国土资源部	指	中华人民共和国国土资源部，现为中华人民共和国自然资源部
《管理暂行办法》	指	《地方政府专项债券发行管理暂行办法》

声明

为法律意见书的出具，本所律师特做如下声明：

1. 本所律师依据《管理暂行办法》等法律法规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. 本所律师承诺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、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行法定职务，遵循勤勉尽责和诚实守信用原则，对本次准备工作进行了尽责调查，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. 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，随同其他材料一同报送，并承担相应的法律责任。

4. 为出具本法律意见书，本所律师根据中国现行的法律、法规和规范性文件的有关规定及本所与镶黄旗住房和城乡建设局的委托合同，对与出具本法律意见书有关的文件资料进行了核查、验证。

5. 镶黄旗住房和城乡建设局保证已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或其他材料。镶黄旗住房和城乡建设局保证上述文件真实、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致。

6. 对于出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、司法机关、镶黄旗住房和城乡建设局或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

7. 本所律师仅就与本次准备工作有关的法律问题发表法律意见，并不对有关财务、审计、信用评级等专业事项发表意见。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、意见及结论，并不表明本所对该等内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证。

8. 本法律意见书仅供镶黄旗住房和城乡建设局本次准备工作之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

基于以上所述，本所律师出具法律意见如下：

正文

一、预期偿债资金来源

依据《专项审计报告》，经专项审核，赤峰市昌信联合会计师事务所认为，经过项目调研，政府基金收入预计为 6384 万元，主要为国有土地出让金收入，因此项目投资能够实现较好的回收。

据此，本所律师认为，本次债券所列入镶黄旗住房和城乡建设局的新宝拉格镇 2019 年度棚户区改造专项债券收益和融资平衡项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的政府性基金收入能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资平衡，符合《管理暂行办法》第六条之规定。

二、募集资金使用

(一) 单位的基本情况

1. 镶黄旗住房和城乡建设局系政府授权负责镶黄旗新宝拉格镇棚户区改造的行政主管部门，基本信息情况如下：

社会统一信用代码	11152528011684065L
名称	镶黄旗住房和城乡建设局
项目主要内容	根据镶黄旗新宝拉格镇发展建设规划，改造棚户区共 240 户（套），改造后总面积 2.4 万平方米，占 144.8 地亩，包括新宝拉格镇东至东河渠，西至恩克路，南至那仁街，北至新宝拉格街。
住所	新宝拉格镇
法定代表人	佟俊超
机构性质	机关

据此，本所律师认为，镶黄旗住房和城乡建设局是政府授权实施棚户区改造项目的机构，符合《管理办法》第二条之规定。

（二）本次债券的使用期限

1. 依据镶黄旗住房和城乡建设局提供的相关资料，本次债券中应享分配额度内的资金由镶黄旗住房和城乡建设局专项用于棚户区改造项目。

2. 依据镶黄旗住房和城乡建设局提供的相关资料，镶黄旗住房和城乡建设局拟提出的具体项目安排中所包括的棚户区改造项目如下：

根据镶黄旗新宝拉格镇发展建设规划，改造棚户区共 240 户（套），改造后总面积 2.4 万平方米，占地 144.8 亩，包括新宝拉格镇东至东河渠，西至恩克路，南至那仁街，北至新宝拉格街。

3. 投资估算与资金筹措方式

镶黄旗本次融资涉及棚户区改造项目，项目总投资估算为 3800 万元，项目资金筹措方式为镶黄旗政府发放债券方式取得金额 3800 万元（本次使用专项债券 1300 万元，剩余资金缺口 2500 万元，拟争取申报发行下一批棚改专项债券或使用财政自有资金解决。

据此，本所律师认为，本次债券中应享分配额度内的资金由镶黄旗住房和城乡建设局专项用于棚户区改造项目，符合《管理办法》第八条之规定。

三、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

本次准备工作中的《专项审计报告》由赤峰市昌信联合会计师事务所出具。

赤峰市昌信联合会计师事务所现持有太仆寺旗食品药品和工商质量技术监督局于2005年9月7日核发的《营业执照》（统一社会信用代码911504247794649324）、内蒙古自治区财政厅于2005年8月12日核发的《会计师事务所执业证书》，赤峰昌信联合会计师事务所（普通合伙）系依法注册成立的会计师事务所。

（二）律师事务所

本次准备工作中的法律意见书由内蒙古德华律师事务所出具。

内蒙古德华律师事务所现持有内蒙古自治区司法厅于2018年6月26日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：311500004608306629），内蒙古德华律师事务所为具有合法执业资格的律师事务所。

本法律意见书由内蒙古德华律师事务所兰建平律师、格日乐图律师作为签署律师，其均持有内蒙古自治区司法厅核发律师执业证书，且均已通过年度年检。

四、结论性意见

综上所述，本所律师认为，本次债券所列入的镶黄旗住房和城乡建设局的棚户区改造项目内含报酬及其它地方政府基金收入可实现项目收益和融资自求平衡；镶黄旗住房和城乡建设局由政府授权实施棚户区改造项目；本次债券中应享分配额度内的资金由镶黄旗住房和城乡建设局专项用于棚户区改造项目。

本法律意见书正式一式五份。

（以下无正文）

签章页

（本页无正文，为《镶黄旗 2019 年新宝拉格镇城市棚户区改造专项债券项目收益和融资平衡评估之法律意见书》之签字盖章页）。



内蒙古德华律师事务所

负责人：[Signature]

经办律师：[Signature]

经办律师：[Signature]

时间：2019.3.2

律师事务所 执业许可证

(副本)

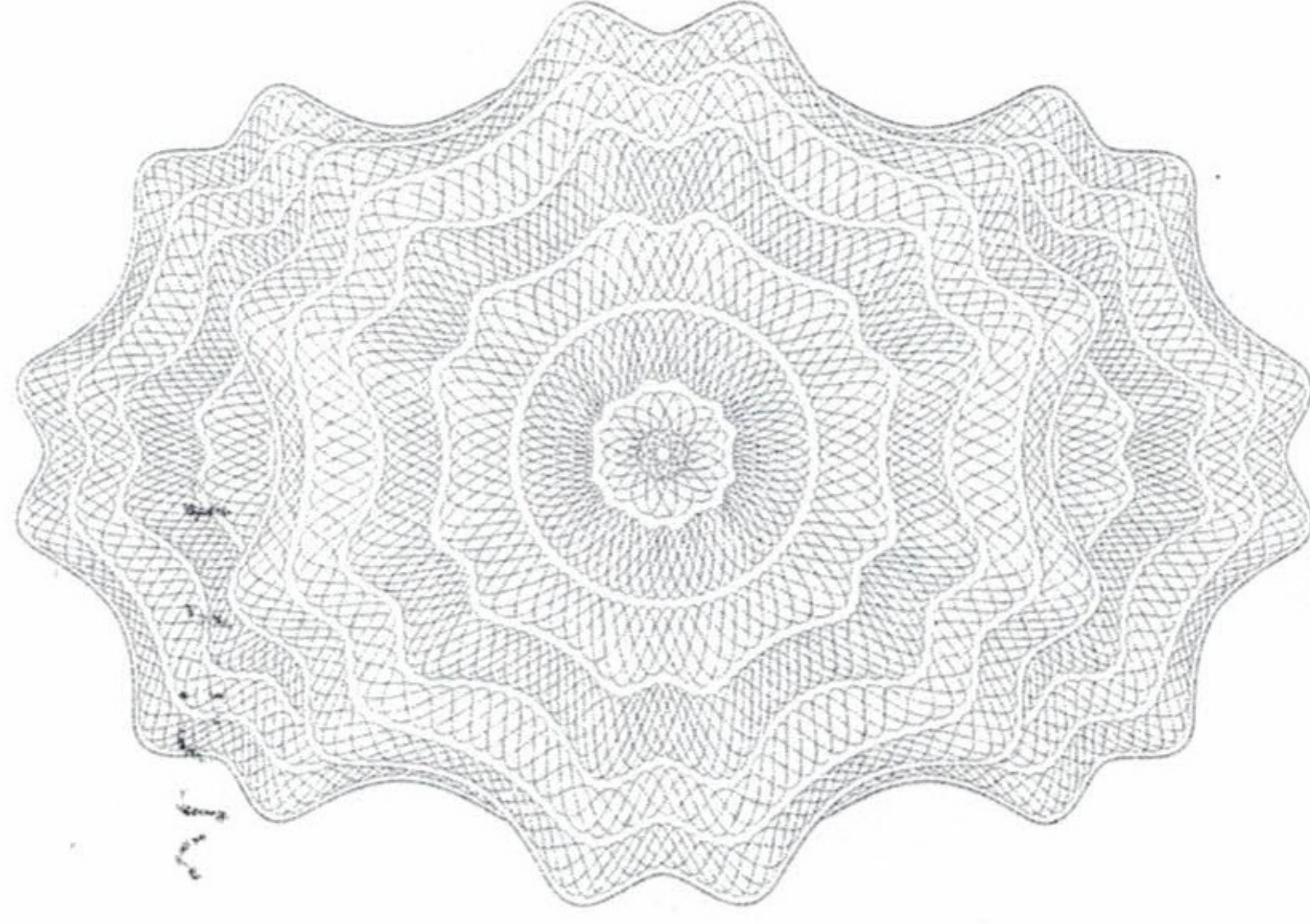
311500004608306629

统一社会信用代码:

内蒙古德华

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:

0162

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
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	 

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

执业机构 内蒙古德华律师事务所

执业证类别 专职律师

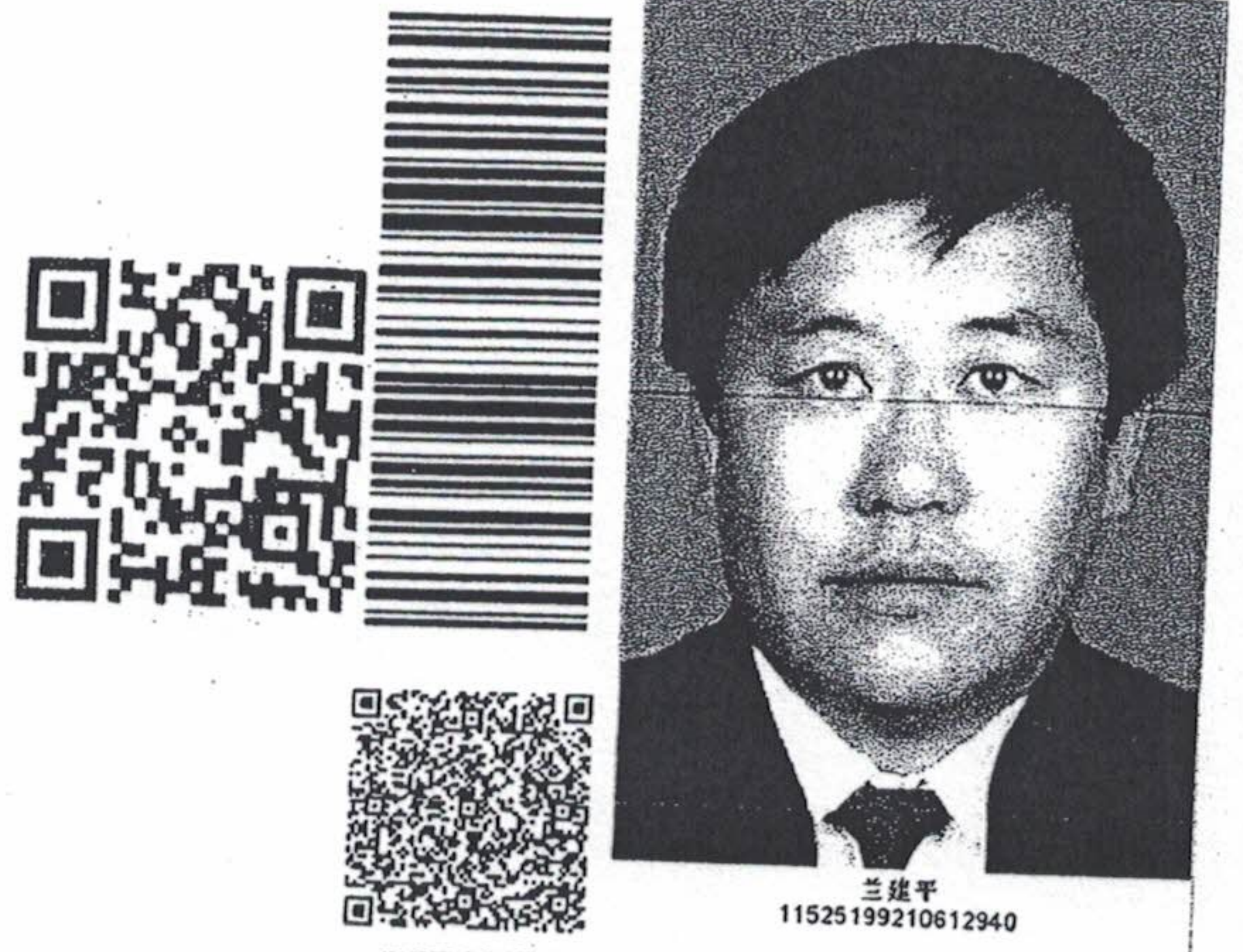
执业证号 11525199210612940

法律职业资格
或律师资格证号 内司律证字第07002

发证机关



发证日期 2017 年 06 月 08 日



持证人 兰建平

性别 男

身份证号 152524196603180099

律师年度考核备案

考核年度	内蒙古自治区司法厅 备案专用章 2017年度
考核结果	内蒙古自治区司法厅 备案专用章 2017年度 考核合格
备案机关	内蒙古自治区司法厅 备案专用章 称职
备案日期	2018年6月

律师年度考核备案

考核年度	内蒙古自治区司法厅 备案专用章 2018年度
考核结果	内蒙古自治区司法厅 备案专用章 2018年度 考核合格
备案机关	内蒙古自治区司法厅 备案专用章 称职
备案日期	2018年6月—2019年6月

执业机构 内蒙古德华律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11525200910760943

法律职业资格
或律师资格证号 C20081525240630

发证机关 内蒙古自治区

发证日期 2017年06月08日



格日乐图
11525200910760943

持证人 格日乐图

性别 男

身份证号 152523196703240355

律师年度考核备案

考核年度	2017年
考核结果	称职
备案机关	内蒙古自治区司法厅
备案日期	2017年6月—2018年6月

律师年度考核备案

考核年度	2018年
考核结果	称职
备案机关	内蒙古自治区司法厅
备案日期	2018年6月—2019年6月