



贵州贵达律师事务所  
GUIZHOU GUIDA LAW FIRM

全国优秀律师事务所 贵州省十佳民营经济服务机构

贵州贵达律师事务所  
关于威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点  
专项债券发行  
之  
法律意见书



贵州贵达律师事务所  
GUIZHOU GUIDA LAW FIRM

<http://www.guidalaw.cn>

贵阳市观山湖区世纪金源国际财富中心 A 栋 8、11、12、13、14 层

Tel: 0851-8585036





# 目 录

第一部分 引言 .....	2
一、释义 .....	2
二、律师声明事项 .....	3
第二部分 正文 .....	6
一、本次债券发行 .....	6
二、本次专项债券发行对应的投资项目 .....	6
三、总体评价及法律意见 .....	10
四、与本次债券发行有关的重大法律事项 .....	12
第三部分 结论性意见 .....	12



**贵州贵达律师事务所**  
**关于威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点**  
**专项债券发行**  
**之**  
**法律意见书**

贵州贵达律师事务所（以下简称“本所”）依法接受的委托，指派王强、曾正英律师（以下简称“本所律师”），为威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点专项债券的发行事宜提供法律服务。

依据《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》、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》、《地方政府专项债务预算管理办法》、《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》、《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》、《财政部关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》、《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》、中共中央办公厅国务院办公厅发布的《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》、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》《贵州省地方政府新增专项债券管理办法（试行）》、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》等法律、法规及规范性文件的有关规定，以及本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实发表本法律意见。本法律意见书仅就本项目涉及的中国法律问题发表意见，并不对境外法律问题发表意见。



## 第一部分 引言

### 一、释义

在本法律意见书中，除另有明确表述或上下文另有定义，下列各项目语具有如下特定的含义：

财政部	指	中华人民共和国财政部
发行人、省政府	指	贵州省人民政府
项目主管部门	指	威宁彝族回族苗族自治县住房和城乡建设局
项目实施单位	指	威宁县黔峰房地产开发有限公司
本次债券	指	威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点专项债券
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
国发〔2014〕43号	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财预〔2015〕225号	指	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
财预〔2016〕155号	指	《关于印发〈地方政府专项债务预算管理暂行办法〉的通知》
财预〔2017〕89号	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〔2018〕34号	指	《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》
财库〔2018〕61号	指	《财政部关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》
财库〔2019〕23号	指	《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》
厅字〔2019〕33号	指	《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》
财库〔2020〕36号	指	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》

财库〔2020〕43号	指	《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》
黔府办发〔2022〕23号	指	《贵州省人民政府办公厅关于印发〈贵州省地方政府新增专项债券管理办法(试行)〉的通知》
国办发〔2024〕52号		《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》
《专项评价咨询报告》	指	湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所出具的《威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点收益与融资自求平衡专项评价咨询报告书》
《实施方案》	指	《威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点专项债实施方案》
本项目	指	威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点
本意见书、法律意见书	指	《贵州贵达律师事务所关于威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点专项债券发行之法律意见书》
本所或本所律师	指	贵州贵达律师事务所或其经办律师
元	指	人民币元

## 二、律师声明事项

本所及本所律师就为本次债券发行出具本法律意见书的相关事宜声明如下：

（一）本所及本所律师根据《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》、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》、《地方政府专项债务预算管理办法》、《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》、《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》、《财政部关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》、《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》、中共中央办公厅国务院 办公厅发布的《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》、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》等有关规定，以及本《法律意见书》出具日以前已经发生或者存在的事实，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。

（二）本所律师进行上述核查验证，已经得到委托方指定的公司如下确认和保证：已提供本次工作所需的真实、准确、完整和有效的原始书面材料、副本材料、复印资料、确认函或证明或口头的陈述和说明；保证所提供的材料或陈述均真实、合法、有效，一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并不隐瞒、虚假、误导性陈述及重大遗漏之处；保证其向本所提供的有关副本材料或复印件与原件一致；所提供的文件上的签字、盖章是真实的，并已履行该等签字和盖章所需的法定程序，获得合法授权；所有陈述和说明的事实均已所发生的事实相一致。

（三）对于出具本法律意见书中的至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位的证明文件以及与本次债券有关的其他中介机构出具的书





面报告和专业意见就该等事实发表法律意见。

（四）在本法律意见书中，本所律师仅根据本法律意见书出具之日现行有效的法律、法规、规章等相关规范性文件的明确要求，对本次发债的合法性及对本次发债有重大影响的法律问题发表法律意见，但对于实施方案、会计审计、评估、投资决策等专业事项，本法律意见书只作引用且不发表法律意见。本所律师在本法律意见书中对有关实施方案、会计报表、审计、评估报告等文件中某些数据和结论的引述，并不意味着本所律师对该等数据和相关结论的合法性、真实性和准确性做出任何明示或默示的担保或保证，对于该等文件及其所涉内容，本所律师依法并不具备进行核查和做出评价的适当资格。

（五）在本法律意见书中，本所律师对与法律相关的业务事项，履行了法律专业人士特别的注意义务；对于其他业务事项，履行了普通人一般的注意义务。

（六）本法律意见书仅供本次发行债券之目的使用，未经本所及本所律师书面同意，本法律意见书不得用作其他任何用途，或由任何其他人予以引用。

## 第二部分 正文

### 一、本次债券发行

#### （一）发行人

本项目专项债券发行主体为贵州省人民政府，符合《预算法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文和财库〔2020〕36号文、财库〔2020〕43文之规定，具备发行政府专项债券的主体资格。

#### （二）本次债券发行概况

根据《实施方案》和《专项评价咨询报告》：本项目计划发行专项债4300.00万元，发债期限15年，发债利率暂定3.5%；还本付息方式：按半年计息，到期一次还本，最后一期利息随本金支付。

#### （三）本次债券发行额度

本所律师认为，按照国发〔2014〕43号文、财预〔2015〕255号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文及其他相关法律法规、政策性文件关于政府债务实行限额管理的有关规定，本次债券可在2025年度内毕节市获得贵州省政府批准的政府专项债务限额之内发行。

### 二、本次债券发行对应的投资项目

#### （一）项目主管部门

本项目的主管部门系威宁彝族回族苗族自治县住房和城乡建设局。通过全国组织机构代码数据服务中心查询，威宁彝族回族苗族自治县住房和城乡建设局基本信息如下：

机构名称	威宁彝族回族苗族自治县住房和城乡建设局
------	---------------------



统一信用代码	81520526MC28237682
地址	威宁自治县六桥街道荷叶路中段

经本所适当核查，本项目的主管部门系依法设立并有效存续的政府工作部门，依职能享有对项目的管理权限，系适格的主管单位。

## （二）项目实施单位

根据《实施方案》，本项目的具体实施单位为威宁县黔峰房地产开发有限公司，通过国家企业信用信息公示系统查询，该公司基本信息如下：

名 称	威宁县黔峰房地产开发有限公司
法定代表人	张廷兵
注册资本金	2000万元人民币
统一信用代码	915205265872601425
地址：	威宁自治县五里岗街道工业五路
经营范围	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（房地产开发及销售、房屋工程设计、市政道路工程、室内工程、管道工程及安装工程、物业管理；批发和零售贸易（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）。）

经本所适当核查，截至本报告出具之日，威宁县黔峰房地产开



发有限公司系依法设立的有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。本所律师通过中国执行信息公开网和信用中国查询，该公司存在未履行的到期判决债务，被列为被执行人、法定代表人被限制高消费，根据发改财金(2023)1103号《国家发展改革委关于完善政府诚信履约机制优化民营经济发展环境的通知》的规定属于“限制中央预算内资金支持、限制地方政府专项债券申请、限制各类融资项目推荐”的对象。建议在发行前修复信用，消除被执行人、限制高消费登记，避免影响本次专项债发行。

综上，本所律师认为，威宁县黔峰房地产开发有限公司系依法设立的有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），具有相应的民事权利能力和民事行为能力，具备组织实施建设本项目的主体资格。但目前存在被列为被执行人、限制高消费情况，建议在发行前采取信用修复措施，避免影响本次债券发行。

### （三）项目基本情况

根据《实施方案》，本项目基本情况如下：

- 1、项目名称：威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点。
- 2、项目区位：威宁彝族回族苗族自治县。
- 3、项目建设规模和内容：

总用地面积 84840 平方米，总建筑面积 344187 平方米，其中住房建筑面积 244640.87 平方米，商业建筑面积 50806 平方米。

4、项目总投资：根据《实施方案》，本项目已开工建设并完成部分施工，计划 2025 年 12 月完工。截至 2025 年 5 月，本项目剩余投资 4375 万元。

经审查，本次债券发行对应的申请项目具有公益性且有收益，



符合财库〔2020〕43号文及《中共中央办公厅、国务院办公厅印发做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》关于为有一定收益的公益性项目发行专项债券的要求；符合财预〔2017〕89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求，不属于国办发〔2024〕52号地方政府专项债券禁止类项目。

#### （四）项目审批情况

1、2016年11月2日，威宁彝族回族苗族自治县发展和改革局作出《关于威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点项目可行性研究报告的批复》（威发改行审〔2016〕101号）；

2、2016年11月1日，威宁彝族回族苗族自治县国土资源局做出《威宁自治县国土资源局关于威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点项目的用地预审意见》（威国土资预审〔2016〕78号）；

3、2017年1月22日，威宁城乡建设投资有限公司取得《建设项目选址意见书》（选字第520000201610587、选字第520000201610589）；

4、2017年1月22日，威宁城乡建设投资有限公司取得《建设用地规划许可证》（地字第520000201505929、地字第520000201505931）；

5、2017年1月27日，威宁城乡建设投资有限公司取得《建设工程规划许可证》（建字第520000201505398、建字第520000201505400号）；

6、2018年1月22日，威宁彝族回族苗族自治县发展和改革局



做出《威宁自治县发展和改革局关于帮助审查威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点项目节能报告的请示》（威发改呈[2018]7号）；

7、2018年3月9日，毕节市发展和改革委员会做出《毕节市发展和改革委员会关于威宁县乌江源棚户区改造扶贫改造统建点项目建设节能评估报告的审查意见》（毕发改环资[2018]85号）；

8、2018年3月13日，威宁县黔峰房地产开发有限公司通过出让方式取得本项目《建设用地批准书》【威宁（县）[2018]威国土资建字第024号）威宁（县）[2018]威国土资建字第025号）、威宁（县）[2018]威国土资建字第026号）】；

9、2018年12月19日，威宁县黔峰房地产开发有限公司取得威宁彝族回族苗族自治县住房和城乡建设局做出的《建筑工程施工许可证》（编号：5205261802060116-SX-003）。

综上，本项目已获得可行性研究批复，通过项目选址、通过节能评估，依法取得国有建设用地批准，取得建设用地规划许可、建设工程规划许可、建设工程施工许可等，但存在如下问题，请核实完善：1、未见环境评价相关资料，请核实环境评价是否本项目开展的必要条件，如是，进一步完善相关手续；2、获得本项目建设用地批准和建筑工程施工许可的主体为威宁县黔峰房地产开发有限公司，但获得建设项目选址、建设工程规划许可、建设用地规划许可的主体均为威宁城乡建设投资有限公司，系两个不同的主体，虽双方于2016年签订有《建设项目委托代建合同》，但该合同仅约定由委托人威宁城乡建设投资有限公司将案涉项目委托威宁县黔峰房地



产开发有限公司代建，该合同不能达到将建设工程规划许可、建设用地规划许可直接转移给威宁县黔峰房地产开发有限公司的目的和结果，故就目前贵单位提供的材料看，案涉项目建设手续存在不完善的问题，建议进一步厘清项目建设相关手续的主体不一问题，并与相关部门核实、调整。

### 三、总体评价及法律意见

#### （一）专项债券方案总体评价

湖南天平正大会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所对威宁县威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点专项债券发行提供专项评价，并作出了《威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点收益与融资自求平衡专项评价咨询报告书》，报告认为：“基于财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况”。

根据湖南天平正大会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所提供的资料,并经本所律师核查湖南天平正大会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所现持有《营业执照》（统一社会信用代码：91520115MAAK9WYC4F）和《会计师事务所分所执业证书》（证书序号:5001286）。

本所律师认为，湖南天平正大会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所是在中华人民共和国依法设立的具有注册会计师法定业务执业资质的机构，与发行人、项目主管部门、实施单位不存在关联关





系，具备为本次债券发行出具专项评价意见的资格。

## （二）法律意见书

本所为本次债券发行出具法律意见书。本所现持有贵州省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31520000G72513610H），依法具有出具本法律意见书的相应资质，本所律师王强、曾正英均依法持有贵州省司法厅核发的《中华人民共和国律师执业证》，并已依法通过 2023 年度考核。

经自查，本所及本所律师均具有为本次债券发行出具本法律意见书的资质，且本所及本所律师与发行人均不存在关联关系。

## 四、与本次债券发行有关的重大法律事项

### （一）债券用途

本次债券将用于威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点，未安排用于经常性支付和其他中央禁止的项目支出。本次发行债券的资金用途符合财预〔2016〕155 号文、财库〔2020〕43 号文等相关规定。

### （二）项目收益和融资平衡

根据《专项评价咨询报告》：威宁县乌江源大道棚户区改造扶贫统建点，本次发行的地方政府专项债券总债务本息可实现项目收益和融资自求平衡。

综上，本所律师认为，本项目拟用项目收入进行偿债，偿债来源合法，不存在增加隐性债务可能。根据《专项评价咨询报告》，本项目预期收益对应的专项收入能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。





### 第三部分 结论性意见

本所律师对发行人提供的材料及有关事实审查后认为：

1、本项目主管单位系依法设立并有效存续的行政单位，依职能享有对项目的管理权限，系适格的主管单位；实施单位系依法成立并有效存续的国有独资企业法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力，系适格的实施主体。

2、本项目已获得可行性研究批复，通过项目选址、通过节能评估，取得国有建设用地批准，取得建设用地规划许可、建设工程规划许可、建设工程施工许可等，但本项目建设用地批准和建筑工程施工许可的主体与建设项目选址、建设工程规划许可、建设用地规划许可的主体存在不一致的情况，双方签订的《建设项目委托代建合同》不能达到将建设工程规划许可、建设用地规划许可直接转移给威宁县黔峰房地产开发有限公司的目的和结果，就目前贵单位提供的材料看，案涉项目建设手续存在不完善的问题，建议进一步厘清项目建设相关手续的主体不一问题，并与相关部门核实、调整。

3、根据《专项评价咨询报告》，预期本项目可偿债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。

4、为本次申报提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备从业资格。

综上所述，本所律师认为：本次债券募集资金投资于公益性质的扶贫搬迁安置项目，符合国家的产业政策，债券发行主体、发行额度、收益与融资平衡等方面均符合《预算法》、国发〔2014〕43号、财预〔2015〕255号、财预〔2017〕89号、财预〔2016〕155

号、财库〔2018〕61号、厅字〔2019〕33号、财库〔2020〕36号、财库〔2020〕43号等法律、法规及规范性文件的规定，但本次项目承接的主体单位在项目建设手续上存在不完整之处，建议进一步核实解决该问题，以解决本次债券发行可能面临的法律障碍。



经办律师：王强

经办律师：曾正英

二零二五年五月二十九日



贵州贵达律师事务所  
GUIZHOU GUIDA LAW FIRM

全国优秀律师事务所 贵州省十佳民营经济服务机构

# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31520000G72513610H

贵州贵达  
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:



No. 70136139

中华人民共和国司法部监制





贵州贵达律师事务所  
GUIZHOU GUIDA LAW FIRM

全国优秀律师事务所 贵州省十佳民营经济服务机构

执业机构	贵州贵达律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	15201201710254619		
法律职业资格 或律师资格证号	A20155203220120		
发证机关	贵州省司法厅	持证人	王强
发证日期	2021 年 05 月 27 日	性别	男
		身份证号	522122198401065213

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年	考核年度	2023年
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	贵州省贵阳市司法局 专用章	备案机关	贵州省贵阳市司法局 专用章
备案日期	2023年5月 有效期至2024年5月31日	备案日期	2024年5月 有效期至2025年5月31日



贵州贵达律师事务所  
GUIZHOU GUIDA LAW FIRM

全国优秀律师事务所 贵州省十佳民营经济服务机构

执业机构	贵州贵达律师事务所		
所			
执业证类别	专职律师		
执业证号	15201202211537788		
法律职业资格 或律师资格证号	A20205111294456	持证人	曾正英
发证机关	贵州省司法厅	性别	女
发证日期	2024年1月19日	身份证号	511129199508295023

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2023年	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	贵州省贵阳市司法局 专用章 律师年度考核备案	备案机关	
备案日期	2024年5月 有效期至2025年5月31日	备案日期	