



重慶靜昇律師事務所
CHONGQING JINGSHENG LAW FIRM

重慶靜昇律師事務所

重慶市政府專項債券

——重慶市潼南區青岩子丘陵型農村水網示範帶項目

法律意見書



目 录

一、本年专项债券涉及项目建设单位主体资格	1
二、本年专项债券涉及项目情况及批复情况	2
三、财务评估报告	3
四、中介服务机构	4
五、结论意见	5



重庆静昇律师事务所 重庆市政府专项债券 ——重庆市潼南区青岩子丘陵型农村水网示范带项目 法律意见书

致重庆市潼南区财政局：

重庆静昇律师事务所（下称“本所”）接受委托，就重庆市政府专项债券——重庆市潼南区青岩子丘陵型农村水网示范带项目（下称“本年专项债券”）发行的相关事宜（下称“本次发行”）出具本法律意见书。

就本法律意见书的出具，本所律师声明如下：

1、本所律师根据《中华人民共和国预算法》（以下简称《预算法》）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号文）、《财政部关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）、《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库[2020]36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号文）、《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号文）、《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）等法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的有关规定，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。

2、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法律、法规和规范性文件的规定发表法律意见。本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行合法合规性进行了充分的尽职调查，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、为出具本法律意见书，本所律师审查了实施主体提供的与本次发行相关的文件和资料。



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，律师依赖于有关行政机关、司法机关、实施主体或者其他有关机构出具的证明文件。

4、在出具本法律意见书的过程中，本所律师已得到实施主体的如下保证：其提供的文件复印件与原件一致；文件中的盖章及签字全部真实；其提供的文件以及有关的口头陈述均真实、准确、完整、无遗漏，且不包含任何误导性的信息；一切足以影响本次发行的事实和文件均已向本所律师披露，且无任何隐瞒、疏漏之处。

5、本法律意见书仅就本次发行的有关法律问题发表意见，并不对有关财务、审计、信用评级、评估等专业事项发表评论。在本法律意见书中如引用财务报表、审计报告、信用评级报告、评估报告等内容时，均严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不代表本所对上述内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

6、本所同意将本法律意见书作为本年专项债券发行必备的法律文件，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

7、本法律意见书仅供本次发行之目的使用，不得用作其他任何目的。

本所依据根据现行有效法律、行政法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对与出具本法律意见书有关的所有文件和事实进行了核查和验证，出具法律意见如下：



正文

一、本年专项债券涉及项目建设单位主体资格

(一) 项目建设单位名称

本年专项债券涉及项目建设单位为：重庆新化科创建设工程有限公司

(二) 项目建设单位主体资格

根据项目建设单位提供的《营业执照》，本年专项债券涉及项目建设单位基本情况如下：

名称：	重庆新化科创建设工程有限公司
类型：	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所：	重庆市潼南区梓潼街道办事处金潼大道123号（潼南工业园区南区服务中心308室）
法定代表人：	罗波
统一社会信用代码：	91500223MA5U78ND6E
注册资本：	99834.04 万元
成立日期：	2016 年 08 月 09 日
营业期限：	2016 年 08 月 09 日 至 无固定期限
经营范围：	许可项目：建设工程施工；城市建筑垃圾处置（清运）；自来水生产与供应；燃气经营；供电业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：水污染治理；污水处理及其再生利用；建筑装饰材料销售；农副产品销售；金属材料销售；有色金属合金销售；塑料制品销售；



	信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；咨询策划服务；信息技术咨询服务。（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）
登记机关：	重庆市潼南区市场监督管理局

综上，本所律师认为，本年专项债券涉及的项目建设单位系依法设立并有效存续的有限责任公司，具有独立法人地位，且不存在需要终止、解散或清算的情形，具备本年专项债券涉及项目建设、开发、运营主体资格，符合相关法律法规及规范性文件的规定。

二、本年专项债券涉及项目情况及批复情况

（一）本年专项债券涉及项目概况

项目名称	重庆市潼南区青岩子丘陵型农村水网示范带项目
项目建设单位	重庆新化科创建设工程有限公司
建设内容及规模	项目新增提水管道 2.1km，新建泵站 1 座，新建高位水池 2000m，新建工业供水水厂 100000m ³ /D，新建工业供水管网 39km，构建智慧水利工程。主要建设内容包括建筑物、构筑物、总图工程、引水及供水管网、泵站、智慧水利工程等，购置配套设备设施。
项目投资计划	投资总额 46,802.86 万元
项目资金来源	申请业主自筹资金 9,402.86 万元，发行政府专项债券 37,400.00 万元

（二）本年专项债券涉及项目取得批复情况

（1）2023年9月28日，本年专项债券涉及项目取得了重庆市潼南区发展和改革委员会



下发的潼发改审[2023]323号《关于重庆市潼南区青岩子丘陵型农村水网示范带项目可行性研究报告的批复》。

(2) 本年专项债券涉及项目取得了《重庆市企业投资项目备案证》，项目代码：2506-500152-04-01-655625。

综上，本所律师认为，上述项目已获得相应阶段的相关批准或许可，项目建设单位需根据项目开发进度继续办理相关审批或许可手续，保证项目建设合法合规。本项目属于具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债发行领域。

三、财务评估报告

重庆匠道会计师事务所（普通合伙）（以下简称“匠道会所”）为本年专项债券出具编号为重匠道咨（2026）第002号《重庆市政府专项债券——重庆市潼南区青岩子丘陵型农村水网示范带项目专项债券财务评估报告》（以下简称“《财务评估报告》”）。

根据《财务评估报告》预期经营性收入偿还债券本息情况的介绍，重庆市潼南区青岩子丘陵型农村水网示范带项目专项债券存续期内，预测经营收入合计137,240.00万元，预测运营成本29,924.88万元，预测税费22,139.06万元，预计总收益85,176.06万元，对所有债券本息的覆盖倍数1.48倍。

金额单位：万元

项目名称	发行债券总额	融资本息总额	项目收益对融资本息覆盖倍数		
			按计算的 100%	按计算的 90%	按计算的 80%
重庆市潼南区青岩子丘	37,400.00	57,596.00	1.51	1.30	1.21



陵型水网示范带项目					
-----------	--	--	--	--	--

根据匠道会所对本年专项债券项目的财务评估，本所律师认为，本年专项债券涉及的总项目收益能够完全覆盖融资本息，能够合理保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合相关法律法规及规范性文件的规定。

四、中介服务机构

(一) 会计师事务所

匠道会所作为本年专项债券发行的审计机构并出具《财务评估报告》。

经核查，匠道会所现持有重庆市南岸区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91500108MA60657W0D的《营业执照》、重庆市财政局核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：50010086）。为本年债券发行出具《财务评估报告》的经办会计师李启德、甘琅均持有有效《注册会计师证书》。

本所律师认为，匠道会所系依法成立且有效存续的审计机构，具备为本年专项债券发行出具《财务评估报告》的资质，在《财务评估报告》上签字的两名经办会计师均具备相应的从业资格。

(二) 律师事务所

重庆静昇律师事务所为本年专项债券发行的法律服务中介机构，持有重庆市司法局颁发的《律师事务所执业许可证》（许可证号：25001199610433473）。本法律意见书的经办律师林卯（执业证号：15001201410732384）、韩兴印（执业证号：15001201510455229）均持有通过历年年检有效的《律师执业证》并有资格出具本法律意见书。



本所律师认为，本所系经依法成立且有效存续的律师事务所具备为本年专项债券发行出具法律意见书的资质，在法律意见书上签字的两名经办律师均具备相应的从业资格。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为，

（一）本年专项债券涉及的项目建设单位系依法设立并有效存续的有限责任公司，具有独立法人地位，且不存在需要终止、解散或清算的情形，具备本年专项债券涉及项目建设、开发、运营主体资格。

（二）本年专项债券涉及的项目已获得相关主管部门的批准或许可，项目建设单位需根据项目开发进度继续办理相关审批或许可手续，保证项目建设合法合规。本项目属于具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债发行领域。

（三）本年专项债券涉及的项目总体项目收益能够完全覆盖融资本息，能够合理保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

（四）为本年专项债券发行提供服务的审计机构、律师事务所及相关经办人员均具备相应的从业资质。

本意见书一式伍份，自本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

(以下无正文)



(本页无正文, 为《重庆静昇律师事务所重庆市政府专项债券——重庆市潼南区青岩子丘陵型农村水网示范带项目法律意见书》之签署页)

重庆静昇律师事务所 (盖章)



经办律师 (签字):

林卯

韩兴印

2026年04月20日