



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

城口縣東部新區配套基礎設施建設項目（一期）

法律意見書





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

重慶市渝中區民權路101號商務樓18層,400010
電話:+86(023)88061777 | 傳真:+86(023)88060505
jingsheng@chinajingsheng.com | www.jsfsws.cn

目 录

一、本年专项债券涉及项目建设单位主体资格.....	3
二、本年专项债券涉及项目情况.....	4
三、财务评估报告.....	5
四、中介服务机构.....	6
五、结论意见.....	7



重慶市靜昇律師事務所
重慶市政府專項債券
城口縣東部新區配套基礎設施建設項目（一期）
法律意見書

致：重慶城興城市建設開發有限公司

重慶靜昇律師事務所（下稱“本所”）接受委託，就重慶市政府專項債券——城口縣東部新區配套基礎設施建設項目（一期）（下稱“本年專項債券”）發行的相關事宜（下稱“本次發行”）出具本法律意見書。

就本法律意見書的出具，本所律師聲明如下：

1、本所律師根據《中華人民共和國預算法》（以下簡稱《預算法》）、《國務院關於加強地方政府性債務管理的意見》（國發[2014]43 號文）、《財政部關於印發〈地方政府債券發行管理辦法〉的通知》（財庫〔2020〕43 號）、《財政部關於進一步做好地方政府債券發行工作的意見》（財庫[2020]36 號）、《關於對地方政府債務實行限額管理的實施意見》（財預[2015]225 號文）、《關於試點發展項目收益與融資自求平衡的地方政府專項債券品種的通知》（財預[2017]89 號文）、《關於做好地方政府專項債券發行及項目配套融資工作的通知》（廳字〔2019〕33 號）等法律、行政法規、部門規章及其他規範性文件的有關規定，按照律師行業公認的業務標準、道德規範和勤勉盡責精神出具本法律意見書。。

2、本所律師依據本法律意見書出具日以前已經發生或存在的事實和中國現行有效的法律、法規和規範性文件的規定發表法律意見。本所律師已嚴格履行法定職責，遵循勤勉盡責和誠實信用原則，对本次發行合法合規性進行了充分的盡職調查，保證法律意見書不存在虛



假記載、誤導性陳述及重大遺漏。

3、為出具本法律意見書，本所律師審查了實施主體提供的與本次發行相關的文件和資料。對於出具本法律意見書至關重要而又無法得到獨立的證據支持的事實，律師依賴於有關行政機關、司法機關、實施主體或者其他有關機構出具的證明文件。

4、在出具本法律意見書的過程中，本所律師已得到實施主體的如下保證：其提供的文件複印件與原件一致；文件中的蓋章及簽字全部真實；其提供的文件以及有關的口頭陳述均真實、準確、完整、無遺漏，且不包含任何誤導性的信息；一切足以影響本次發行的事實和文件均已向本所律師披露，且無任何隱瞞、疏漏之處。

5、本法律意見書僅就本次發行的有關法律問題發表意見，並不對有關財務、審計、信用評級、評估等專業事項發表評論。在本法律意見書中如引用財務報表、審計報告、信用評級報告、評估報告等內容時，均嚴格按照有關中介機構出具的報告引述，並不代表本所對上述內容的真實性和準確性做出任何明示或默示的保證。

6、本所同意將本法律意見書作為本年專項債券發行必備的法律文件，隨同其他材料一同報送；願意作為公開披露文件，並承擔相應的法律責任。

7、本法律意見書僅供本次發行之目的使用，不得用作其他任何目的。

本所依據根據現行有效法律、行政法規和規範性文件的規定，按照律師行業公認的業務標準、道德規範和勤勉盡責精神，對與出具本法律意見書有關的所有文件和事實進行了核查和驗證，出具法律意見如下：



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：重庆城兴城市建设开发（集团）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》，并经本所律师查询“国家企业信用信息公示系统”，本年专项债券涉及项目建设单位基本情况如下：

中文名称：	重庆城兴城市建设开发（集团）有限公司
住所：	重庆市城口县通渝路2号附62号
法定代表人：	景光成
统一社会信用代码：	91500229MAAC2F6J14
注册资金：	55,065 万元
类型	有限责任公司
成立日期：	2021 年 10 月 29 日
登记机关：	城口县市场监督管理局
登记状态：	存续（在营、开业、在册）



經營範圍:	許可項目：建設工程施工；水力發電；自來水生產與供應；發電業務、輸電業務、供（配）電業務；輸電、供電、受電電力設施的安裝、維修和試驗；測繪服務；施工專業作業；建築勞務分包；地質災害治理工程設計；地質災害治理工程施工；文物保護工程施工；建設工程質量檢測；水利工程質量檢測；房地產開發經營；住宅室內裝飾裝修；非煤礦山礦產資源開採；河道採砂；城市建築垃圾處置（清運）；城市生活垃圾經營性服務；職業中介活動。 （依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準）一般項目：企業總部管理；工程管理服务；住房租賃；非居住房地產租賃；土地使用權租賃；住宅水電安裝維護服務；市政設施管理；土地整治服務；建築材料銷售；建築用金屬配件銷售；水泥製品銷售；城市綠化管理；森林公園管理；園林綠化工程施工；商業綜合體管理服务；集貿市場管理服务；固體廢物治理；水土流失防治服務；污水處理及其再生利用；水污染治理；電動汽車充電基礎設施運營；小微型客車租賃經營服務；國內貨物運輸代理；停車場服務；物業管理。（除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動）
-------	---

綜上，本所律師認為，本年專項債券涉及的项目建設單位系依法設立並有效存續的有限責任公司，具有獨立法人地位，且不存在需要終止、解散或清算的情形，具備本年專項債券涉及項目建設、開發、運營主體資格，符合相關法律法規及規範性文件的規定。

二、本年專項債券涉及項目情況

（一）本年專項債券涉及項目概況

經核查，本年專項債券涉及項目概況如下：

項目名稱	城口縣東部新區配套基礎設施建設項目（一期）
項目建設單位	重慶城興城市建設開發（集團）有限公司
建設內容及規模	新建新城自來水廠（3.2萬t/d），包括取水工程、廠區工程、輸配水管網、加壓站及調節池等；新建夏栖溝支溝、大河溝治理工程，包括攔渣壩、土石方及擋土牆建設等；新建巴山大道及連接線2804.12米，其中巴山大道路線長度約2330.81m，道路寬度26m，連接支線長度約573.31m，道路寬度16m，配套建設綜合管網工程、綜合能源站、



	電力設施等。
項目投資計劃	項目總投資約 138,642.69 萬元
項目資金來源	發行債券 110,000.00 萬元，其他資金來源 28,642.69 萬元

(二) 本年專項債券涉及項目審批或許可情況

經核查，本年專項債券涉及項目審批或許可情況如下：

城口縣發展和改革委員會印發的《關於城口縣東部新區配套基礎設施建設項目（一期）可行性研究報告的批复》（城發改委發[2022]490 號）。

綜上，本所律師認為，上述項目已獲得相應階段的相关審批或許可，項目建設單位需根據項目開發進度繼續辦理相關審批或許可手續，保證項目建設合法合規。本項目屬於具有一定收益的公益性質項目，符合政府專項債發行領域。

三、財務評估報告

重慶康華會計師事務所（特殊普通合夥）（以下簡稱“康華所”）為本年專項債券出具的《重慶市政府專項債券——城口縣東部新區配套基礎設施建設項目（一期）財務評估報告》（以下簡稱“《財務評估報告》”）。

根據《財務評估報告》，以項目運營收益計算金額的 100%、90%、80%及土地增速 100%、95%、90%的情況下，測算項目各年度可用於償還發債本息的项目收益，分別測算項目收益覆蓋融資本息倍數為：

單位：萬元



項目名稱	發行 債券總額	融資本息 總額	項目收益對融資本息覆蓋倍數		
			按計算金額/增速的 100%	按計算金額 90%/增速的 95%	按計算金額 80%/增速的 90%
城口縣東部新區配 套基礎設施建設項 目（一期）	110,000.00	161,279.00	1.53	1.43	1.33

根據康華所對本年專項債項目的財務評估，本所律師認為，本年專項債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，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

康华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，康华所现持有重庆市渝中区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91500103MA614NHH0G 的《营业执照》、重庆市财政局核发的会计师事务所编号为50030002 的《会计师事务所执业证书》。为本年债券发行出具《财务评估报告》的经办会计师均持有有效《注册会计师证书》。

本所律师认为，康华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



律師林卯(執業證號:15001201410732384)、韓興印(執業證號:15001201510455229)

均持有通過歷年年檢有效的《律師執業證》並有資格出具本法律意見書。

本所律師認為,本所系經依法成立且有效存續的律師事務所具備為本年專項債券發行出具法律意見書的資質,在法律意見書上簽字的两名經辦律師均具備相應的從業資格。

五、結論意見

綜上所述,本所律師認為,

(一) 本年專項債券涉及的项目建設單位系依法設立並有效存續的有限責任公司,具有獨立法人地位,且不存在需要終止、解散或清算的情形,具備本年專項債券涉及项目建設、開發、運營主體資格。

(二) 本年專項債券項目已獲得相關主管部門的批准或許可,項目建設單位需根據项目开发進度繼續辦理相關審批或許可手續,保證項目建設合法合規。本項目屬於具有一定收益的公益性質項目,符合政府專項債發行領域。

(三) 根據《財務評估報告》,本年專項債券涉及的项目總體項目收益能夠完全覆蓋融資本息,能夠合理保障償還債券本金和利息,實現項目收益和融資自求平衡。

(四) 為本年專項債券發行提供服務的審計機構、律師事務所及相關經辦人員均具備相應的從業資質。

本意見書一式五份,自本所經辦律師簽字並加蓋本所公章後生效。

(以下無正文)



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

重慶市渝中區民族路101號商務樓18層,400010
電話:+86(023)88061777 | 傳真:+86(023)88060505
jingsheng@chinajingsheng.com | www.jsfsws.cn

(本页无正文, 为《重庆静昇律师事务所重庆市政府专项债券——城口县东部新区配套基础设施建设项目(一期)之法律意见书》之签署页)

重慶靜昇律師事務所(蓋章)



經辦律師(簽字):

林 卯

韓興印

2026年4月20日