



中国成都市高新区交子大道333号中海国际中心E座19楼

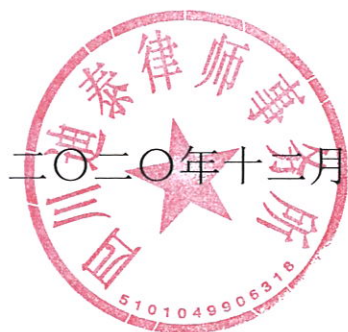
19F, Dock E, China Overseas International Center, NO. 333, Jiaozi Avenue, ChengDu, PRC

电话(TEL): (86)28-86786200 传真(FAX): (86)28-86783805

网址: <http://www.titan-law.com>

四川迪泰律师事务所
长江现代农业园区产业发展及配套设施项目
收益与融资自求平衡专项债券之

法律意见书



二〇二〇年十二月

目 录

释义.....	1
重要提示和声明.....	3
一、本次申报发行基本情况.....	6
（一）项目概况.....	6
（二）批准及备案情况.....	7
二、发行相关主体资格.....	7
（一）发行人.....	7
（二）项目主管部门.....	9
（三）项目业主.....	9
三、项目申请情况.....	11
（一）申请项目基本情况.....	11
（二）项目效益分析.....	11
（三）项目融资与收益平衡.....	15
（四）项目建设目前的计划和进展.....	15
（五）对应的资产管理.....	16
四、相关文件及中介机构业务资质.....	18
（一）《专项债券财务评估报告》及会计师事务所资质.....	18
（二）《法律意见书》及律师事务所资质.....	18
五、法律风险评估及风险控制.....	19
（一）项目建设过程中的风险及控制.....	19
（二）项目收益风险及控制.....	19
（三）影响融资平衡结果的风险及控制.....	20
六、结论.....	22

释义

在本法律意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

名称	释义
项目/本项目	长江现代农业园区产业发展及配套设施项目
本所/本所律师	四川迪泰律师事务所
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《预算法》	《中华人民共和国预算法》；
《国发[2014]43 号文》	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
《国办函[2016]88 号文》	《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》
《财库[2015]83 号文》	《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》
《财预[2015]225 号文》	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
《国发[1996]35 号》	《国务院关于固定资产投资项目试行资本金制度的通知》；
《国发[2015]51 号》	《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》
《财库[2018]72 号》	《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》
《财预[2016]155 号文》	《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[2017]89 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》
《财金[2019]10 号文》	《关于推进政府和社会资本合作规范发展的实施意见》
(厅字[2019]33 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》
《财库[2020]36 号》	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
《实施方案》	《长江现代农业园区产业发展及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《专项债券财务评估报告》	深圳乾源会计师事务所（普通合伙）出具的《长江现代农业园区产业发展及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》
主管部门	内江长江现代农业园区管理委员会
项目业主	内江长江现代农业园区管理委员会
中介机构	四川迪泰律师事务所、深圳乾源会计师事务所（普通合伙）
元/万元	人民币元、万元



中国成都市高新区交子大道333号中海国际中心E座19楼
19F, Dock E, China Overseas International Center, NO. 333, Jiaozu Avenue, ChengDu, PRC
电话(TEL): (86)28-86786200 传真(FAX): (86)28-86783805
网址: <http://www.titan-law.com>

四川迪泰律师事务所
长江现代农业园区产业发展及配套设施项目
收益与融资自求平衡专项债券之
法律意见书

(2020) 迪泰律意见字第 12-92 号

四川迪泰律师事务所接受委托，就长江现代农业园区产业发展及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债券有关法律事项出具本法律意见书。

重要提示和声明

本所律师根据《证券法》、《国发〔2014〕43号文》、《国办函〔2016〕88号文》、《财库〔2015〕83号文》、《财预〔2015〕225号文》、《国发〔1996〕35号文》、《国发〔2015〕51号》、

《财库〔2018〕72号》、《财库〔2018〕61号文》《财预〔2016〕155号文》、《财预〔2017〕89号文》、《财金[2019]10号文》及其它相关法律、法规、规章、规范性文件规定，出具本法律意见书。

本法律意见书的出具基于下述的声明及假设：

1、本所律师仅根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大陆地区的法律、法规、部门规章和规范性文件发表法律意见。

2、本所律师对与出具本法律意见书有关的事实、批准文件、证书和其他有关文件进行了审查，主管部门、项目业主等与出具本法律意见书相关的单位、人士均保证向本所提供的所有书面材料均真实、合法、有效，所有的复印件均与原件完全一致。

3、本法律意见书中的各项陈述及说明，均依赖于项目主管部门、项目业主及项目中介已向本所律师提供的文件资料作出。对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件作判断。

4、本所律师仅就涉及法律方面，根据中国法律发表法律意见，而并不对所涉及的财务、审计、评估等有关专业事项或数据、信息的真实性、准确性等非法律事项发表任何具有倾向性的意见或进行任何复核或作出任何确认或保证。

5、本所律师同意部分或全部在实施方案中自行引用法律意见书的内容，但不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所律师同意将法律意见书作为本项目申报及发行专项债券使用。

本所及经办律师根据《律师法》的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见如下：

一、本次申报发行基本情况

(一) 项目概况

根据《实施方案》，本项目总投资为 99665.00 万元，其中资本金 50665.00 万元，占总投资的 50.84%。资本金来源于财政预算资金。

本项目 2021 年计划投资 48012.77 万元，2022 年计划投资 26754.97 万元，2023 年计划投资 24897.26 万元。。

本项目建设期利息和发行费用全部由资本金覆盖。

资金使用和筹措具体安排如下表：

资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		
			2021 年	2022 年	2023 年
一	总投资	99665.00	48012.77	26754.97	24897.26
1	项目建设投资	95836.00	47382.77	25344.97	23108.26
2	建设期发债利息	3780.00	600.00	1400.00	1780.00
3	债券发行费用	49.00	30.00	10.00	9.00
二	资金筹措	99665.00	48012.77	26754.97	24897.26
1	发行债券	49000.00	30000.00	10000.00	9000.00
2	资本金	50665.00	18012.77	16754.97	15897.26
2.1	用于项目建设投资	46836.00	17382.77	15344.97	14108.26
2.2	用于建设债券期利息	3780.00	600.00	1400.00	1780.00
2.3	用于债券发行费用	49.00	30.00	10.00	9.00

融资来源：本项目计划发行专项债券融资 49000.00 万元，占总投资的 49.16%，除专项债券外，本项目没有其他融资。本项目计划 2021 年发行专项债券 30000.00 万元，债券期限为 15 年期；2022 年发行专项债券 10000.00 万元，债券期限为 15 年期；2023 年发行专项债券 9000.00 万元，债券期限为 15 年期。

四川省人民政府根据《预算法》、财预〔2017〕89 号文、财预〔2016〕155 号文、财预〔2018〕34 号文的相关规定，作为发行人代为发行专项债券，转贷内江市相关项目方使用。

（二）批准及备案情况

本次发行尚需四川省人民政府批准并转由四川省财政厅审核入库，经四川省人大常委会审议通过，在四川省财政厅门户网站、中国债券信息网等网站披露，并依法向财政部备案相关信息披露文件后方可实施。

二、发行相关主体资格

（一）发行人

据《实施方案》，本次申报项目的发行主体为四川省人民政府，符合《预算法》、《财预〔2017〕89 号文》所规定的政府专项债券发行主体之规定。

1、发行人情况

四川省面积 48.6 万平方公里，辖 21 个市（州），183 个县（市、区）。

2、发行人经济财政状况

四川省 2019 年四川省地区生产总值（GDP）46615.8 亿元，按可比价格计算，比上年增长 7.5%。其中，第一产业增加值 4807.2 亿元，增长 2.8%；第二产业增加值 17365.3 亿元，增长 7.5%；第三产业增加值 24443.3 亿元，增长 8.5%。三次产业对经济增长的贡献率分别为 4.0%、43.4%和 52.6%。人均地区生产总值 55774 元，增长 7.0%。三次产业结构由上年的 10.3:37.4:52.3 调整为 10.3:37.3:52.4。

全年地方一般公共预算收入 4070.7 亿元，同口径比上年增长 7.7%，其中税收收入 2888.8 亿元，增长 6.3%。一般公共预算支出 10349.6 亿元，增长 6.6%。

全年社会消费品零售总额 20144.3 亿元，比上年增长 10.4%。全年全体居民人均可支配收入 24703 元，比上年增长 10.0%。全年居民消费价格（CPI）比上年上涨 3.2%。

3、发行人债务管理情况

截至 2019 年底，四川省地方政府债务余额为 10577 亿元，比 2018 年底增加 1278 亿元，控制在国务院核定的债务限额 11731 亿元内，债务风险总体可控。分类型看：全省一般债务限额 6405 亿元，余额 5888 亿元；专项债务限额 5326 亿元，余额 4689 亿

元。分级次看：省本级债务限额 858 亿元，余额 735 亿元；市县级债务限额 10873 亿元，余额 9842 亿元。

经本所律师核查认为，四川省经济持续健康发展，财政收入保持稳步快速增长，存续债务严格控制在限额以内，符合《国发[2014]43 号文》第二条第一款和第三条第一款的规定，具备良好的债券发行资格。

（二）项目主管部门

根据《实施方案》，本项目主管部门是内江长江现代农业园区管理委员会。职责为按照专项债券发行和管理的要求并根据具体项目的收入、成本等因素，建立本地区专项债券项目库，做好入库项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现项目收入。

（三）项目业主

根据《实施方案》，本项目的项目业主为内江长江现代农业园区管理委员会，其基本信息如下：

统一社会信用代码： 12510902MB11245076

宗旨和业务范围：负责编制园区发展控制性详细规划及产业发展、基础设施、人才利用等专项规划，按照程序报批并组织实

施；牵头组织实施园区项目申报，参与园区农业、文旅产业招商引资与产业扶持政策编制；牵头组织实施园区规划建设、基础设施配套等产业发展关键环节管理和服务工作；负责园区安全生产、环保等日常管理工作；负责园区党的建设、党风廉政建设、精神文明建设工作；承办区委、区政府交办的其他工作。

住所：内江市东兴区田家镇范长江纪念馆

法定代表人：黄丽

经费来源：财政补助

开办资金：1 万元

举办单位：内江市东兴区人民政府

有效期：自 2020 年 2 月 27 日至 2025 年 2 月 27 日

单位状态：正常

登记管理机关：内江市东兴区事业单位登记管理局

本所律师认为：内江长江现代农业园区管理委员会是依法设立并存续的事业单位，其业务范围符合本项目要求，经依法授权后可作为本项目的项目业主。

三、项目申请情况

(一) 申请项目基本情况

根据《实施方案》，本项目总投资为 99665.00 万元，其中，工程费用 67652.47 万元，占 67.88%；工程建设其他费用 26380.00 万元，占 26.47%；预备费 1803.53 万元，占 1.81%；建设期利息 3780.00 万元，占 3.79%；发行费 49.00 万元，占 0.05%。。

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，该项目已取得立项及可行性研究报告批复、用地批复、环保意见等批复文件。

律师认为，本项目建设取得了相关主管部门的批准和核准，未违反国家产业政策、投资管理、土地管理以及其他法律、法规和规范性文件的规定。

(二) 项目效益分析

根据《实施方案》，本项目的效益分析如下：

1、经济效益分析

(1) 本项目的实施有助于园区围绕主导产业，实现种养规模化、加工集群化、科技集成化、营销品牌化的全产业链发展格局，打造高起点、高标准现代农业产业园，并推动田家镇在现代农业发展理念、运行模式等方面加快转型，促进地区特色农业提质增效，为四川省建设现代农业大省贡献内江力量。

(2) 本项目建设是促进产业结构调整, 增加农民收入的需要。现代农业园区技术密集、集约化和商品化程度高, 发展现代农业园区可 effectively 提高土地产出率、资源利用率和劳动生产率, 提高农业素质、效益和竞争力, 既是当前农业农村经济发展新阶段的客观要求, 也是克服资源和市场制约、应对市场竞争的现实选择, 对于保障农产品有效供给, 促进农业发展、农民增收, 增强农业综合生产能力具有十分重要的意义。

(3) 本项目建设有利于巩固特色小镇成果。田家镇作为第三批省级特色小城镇, 结合镇域实际, 主动适应经济社会发展新常态, 借助范长江文化优势发展文农旅产业, 推进长江现代农业园区产业, 实现以发展旅游观光带、文化休闲带、农业产业带, 融合当地特色产业为一体的现代农业产业园建设。园区基础设施的完善有利于园区未来发展特色优势产业, 提高农业园区综合承载能力, 有利于田家镇建设成为水平高、代表性强、示范作用大的农业基础园和加工制造相结合的特色小城镇。

(4) 本项目的实施有利于促进劳动力、资金、技术的合理流动, 可以充分吸引当地闲散劳力参与, 带动相关行业的发展, 推动民生及社会事业投资, 增加当地居民的就业机会, 提高收入, 促进消费, 拉动地方国民经济的增长。

2、社会效益分析

(1) 项目是对国家乡村振兴战略的具体落实。党中央提出走中国特色社会主义乡村振兴道路, 让农业成为有奔头的产业, 让

农民成为有吸引力的职业，让农村成为安居乐业的美丽家园。本项目的实施将进一步改善田家镇的农业基础设施和产业环境，加快发展根植于农业农村、彰显地域特色和乡村价值的产业体系，推动田家镇乡村产业全面振兴。

(2)本项目的实施，是贯彻四川省加快现代农业重点县建设、打造优势特色农业产业带和现代农业示范区发展规划的重要举措，也是落实内江市推进农业综合生产能力建设的具体实践，对于田家镇农业产业化和现代化有重要意义。

(3)完善的农业基础设施是促进农业发展，发挥农业园区生产功能的必要条件。农业园区要发展，基础要先行。园区内基础设施的改善，有利于农业园区向高质量发展，推进实现农业“五化”，推动产业增效、企业增值、农户增收，带动园区内及周边区域现代农业产业的科学发展。

(4)推动基础设施建设，改善当地群众的就业、收入及生活水平。项目的建设、运营都可以提供一定的工作岗位，为当地居民提供就业机会。因此，本项目可以增强公共就业服务能力，维护劳动者平等就业权利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。

3、生态效益分析

(1)本项目农业园区自留渠提升改造等工程以提高农田基础地力，改善水土保持状况，确保耕地农作物综合生产能力大幅提高为目的。项目建设可大幅度提高水利用率，通过渠系和供水管网建设灌溉水利用系数提升，减少农田灌溉用水量，节

约保护地下水资源；提高土壤蓄水、保水能力，防止水土流失；提高土壤养分含量，增加活土层，提高地力，改善耕地质量，耕地地力提高，达到高肥力水平；测土配方施肥确保养分均衡供应，化肥利用率提高，减少化肥投入，提高农作物产量、品质，减少化肥污染，对改善农业生态环境，促进农业可持续发展具有重要意义。

（2）项目的实施将推进田家镇绿色发展，打造人与自然和谐共生的发展新格局，实现农业综合开发，最终将田家镇建设成为无污染、无破坏的金山银山。从而促进区域生态环境良性发展，带来显著的环境效益。

4、公益性分析

本项目具有显著的公益性。

（1）项目的实施将推进田家镇农业现代化产业化发展，有利于内江优化地区产业结构，保障经济的可持续发展和居民收入的稳步增长，利于构建合理有序的收入分配格局，缩小城乡、区域、社会成员之间收入分配差距，促进居民收入增长和经济发展同步、劳动报酬增长和劳动生产率提高同步。从而促进社会事业全面发展，使发展成果更多、更公平惠及人民，使人民在共建共享发展中有更多获得感。

（2）项目的实施有助于提升田家镇发展活力、内生动力和整体竞争力，使田家镇走出一条质量更高、效益更好、结构更优、

优势充分释放的发展新路。保障人民生活水平和质量不断提高，居民收入增长和经济发展同步，基本公共服务水平大幅提升。

(3) 本项目建设期会提供大量的施工岗位，建筑业是农民工就业的主要行业，在当前就业形势严峻的条件下，本项目提供的施工岗位对解决农民工就业具有积极的作用。项目建成后会带来更多的工作岗位，为下岗、失业人员提供就业机会。因此，本项目可以增强公共就业服务能力，完善城乡均等的就业创业公共服务体系，维护劳动者平等就业权利，营造构建和谐劳动关系的良好环境。有利于坚持就业优先战略，扩大就业规模。

(三) 项目融资与收益平衡

根据《实施方案》，本项目计划发行专项债券融资 49000.00 万元，占总投资的 49.16%。

根据《专项债券财务评估报告》，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的“长江现代农业园区产业发展及配套设施项目”预期的项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

本所律师认为，本项目自有资金占总投资的比例及来源符合我国专项债券法律法规规章及有关政策文件对项目资本金比例的规定，根据《专项债券财务评估报告》，本项目符合项目收益专项债券对项目融资与收益要求达到平衡的要求。

(四) 项目建设目前的计划和进展

1、根据《实施方案》，本项目已完成前期工作如下：

（1）已完成项目可行性研究报告的编制；

（2）本项目已取得《内江市东兴区发展和改革局关于长江现代农业园区产业发展及配套设施项目可行性研究报告的批复》（内东区发农[2020]35号）；

（3）已完成建设项目环境影响登记表的备案（备案号：202051101100000527）；

（4）根据《内江市东兴区自然资源和规划局关于长江现代农业园区产业发展及配套设施项目办理选址意见书及用地预审的复函》，本项目无需办理用地预审，无需办理选址意见书。

2、根据《实施方案》，本项目建设计划如下：

本项目计划2021年1月开工，具体建设计划如下：

前期准备期6个月，2020年7月至2020年12月；项目建设期36个月，2021年1月至2023年12月。

（五）对应的资产管理

根据《实施方案》：当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。在专项债存续期间，将定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

同时，项目业主承诺：“本项目所形成资产及收益专款专用于本次专项债券的还本付息，在付清本次专项债券本息前，本项目资产及收益不得设置任意形式的担保物权（因本次专项债券所需的除外）”。

本所律师认为：在《实施方案》及项目业主的承诺真实且可有效执行的前提下，项目对应资产的独立性能够得到保障。

四、相关文件及中介机构业务资质

（一）《专项债券财务评估报告》及会计师事务所资质

《专项债券财务评估报告》认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的“长江现代农业园区产业发展及配套设施项目”预期的项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

本项目《专项债券财务评估报告》由深圳乾源会计师事务所（普通合伙）【统一社会信用代码:91440300MA5FNMQ43Y，会计师事务所执业证书编号:47470296】编写。其《营业执照》和《会计师事务所执业证书》显示该单位为具备会计师事务所资质的第三方机构。

（二）《法律意见书》及律师事务所资质

本项目的《法律意见书》由四川迪泰律师事务所编写，本所是经四川省司法厅批准设立并核发《律师事务所执业许可证》【统一社会信用代码:31510000G70884194E，律师事务所执业许可证号:25101199610213183】，具备为本期债券发行提供法律服务的主体资格。本所指派张宇恒律师、陈娜律师作为出具本法律意见书的律师，该二位律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且通过了2020年度年检。

本所律师认为，本项目已根据规定引入具有资质的会计师事务所、律师事务所合法为项目提供服务并出具相关文件。

五、法律风险评估及风险控制

（一）项目建设过程中的风险及控制

项目建设过程中，存在工期拖延和工程事故的可能性。因项目建设涉及到施工方、设计方、材料供应方等多方主体，因一方原因或多方原因容易出现工期延误或出现工程事故，工期延误和工程事故均可能导致工程投资增加，并且工期延误将导致项目收益逾期产生，使项目资金链紧张。针对上述风险，《实施方案》针对自然环境和施工条件、施工方、设计单位、供应商、资金落实、工程事故等方面针对性的提出了风险管控方案。

本所律师认为，在《实施方案》所提出的风险管控方案得到充分执行后，项目建设过程中的风险相对可控。

（二）项目收益风险及控制

项目建设完成后，可能会出现下列项目收益风险，包括但不限于经营风险、市场风险、财务风险，这些风险将影响着项目收益以及本次发行债券的还本付息。

根据《实施方案》，针对经营风险，一方面要加强内部管理，健全内部管理制度，及时考核监督，确保制度落实到位，保障运营秩序高效、有序；另一方面，建立内部培训制度，定期对员工进行培训，制定与员工职务、职能相适应的审核、考查制度，加强员工服务意识，提高员工服务水平。

针对市场风险，首先，当地政府和对应主管部门应进行正确的引导和协调，做好规划，避免大量重复建设和恶性竞争情况的发生，为本项目未来的良性运行奠定扎实的基础。同时，相关的运营管理人员应不断提升自身的运营效率和服务能力，努力降低成本、提升收益。

针对财务风险，一是资金要分期分批投入，充分考虑项目的特点，分期分批投入，保证项目的实施和如期完成。对每个分项目进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金。二是要健全完善财务管理制度，科学合理的财务管理制度是搞好经济管理工作的前提，也是有效防止财务风险的约束，因此建立较完善的内部会计控制制度，就显得十分重要。主要包括财务组织管理制度、会计基础工作制度、资金管理制度、财务审批制度、资产管理制度、工程项目控制制度、财务分析制度等。三是培养高素质的财务管理人员，全面提升财务人员综合素质，应该抓好财会人员的后续教育，不断提高财会人员的财务分析能力。及时发现财务风险征兆，及时提供决策信息，防范财务风险的发生。

本所律师认为，在《实施方案》确定的项目收益风险控制措施得到充分执行后，项目收益风险相对可控。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制

项目融资平衡的风险出现在：投资测算不准确风险、利率波动风险及存续债券置换不畅风险。

根据《实施方案》：

针对投资测算不准确风险，本项目资金测算平衡结果是聘请专业咨询公司经过大量分析、计算后得出的，并且聘请了会计师事务所专业团队进行了核查，测算结果较为可靠。

针对利率波动风险，本项目测算利率已充分考虑了利率波动因素，因此，利率波动对本项目资金平衡结果的影响较小。

为防止发生存续债券不能顺畅置换的风险，若本期政府专项债券到期时项目收入不足以偿还本期债券，发行人将发行新一期政府专项债券置换本期债券。因此，存在由于新一期政府专项债券不能足额及时募集而造成本期政府专项债券不能按期足额兑付的风险，为防止发生存续债券不能顺畅置换的风险，本项目将提前准备发行资料，力争在存续债券兑付日之前及时足额地募集到还款资金。

本所律师认为，本项目在风险控制措施得到充分执行后，可适当降低前述风险，风险可控。

六、结论

综上，本所律师认为，本项目具备申请专项债券的条件，但尚需取得发行的四川省人民政府批准及通过四川省财政厅网站与中国债券信息网进行发行信息披露；项目业主为合法设立及有效存续的主体，项目已取得立项、环评、土地管理等必备的批准文件，具备建设实施的许可手续；申请项目存在相关法律风险，但均设置了风险防范措施，不构成实质性障碍。根据《专项债券财务评估报告》所述，在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目下运营收入在债券存续内可以全部实现，预计营业收入的现金净流入能够合理保障偿还债券本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。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。项目符合《预算法》、《证券法》、《国发[2014]43号文》、《财库[2015]83号文》、《财预[2017]89号文》、《财预[2016]155号文》、《财预[2015]225号文》、《财金[2019]10号文》、《川办发[2019]6号文》等法律、法规及规范性文件的有关规定，发行人实施本期债券发行方案不存在实质性法律障碍。

本法律意见书正本一式贰份，无副本，经本所承办律师签字并加盖本所公章后方生效，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

(本页无正文，为《四川迪泰律师事务所关于长江现代农业园区产业发展及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》签字页。)



经办律师: 张宇恒

张宇恒

陈娜

陈娜

二〇二〇年十二月十八日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31510000G70884194E

证号:

25101199610213183

四川迪泰

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:

四川省司法厅

发证日期:

2016 年 03 月 08 日

执业机构 四川迪泰律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201210156072

法律职业资格
或律师资格证号 A20103707862351

发证机关 四川省司法厅

发证日期 2020 年 04 月 20 日



持证人 张宇恒

性 别 男

身份证号 370786198708244835

律师年度考核备案

考核年度	2020年
考核结果	称 职
备案机关	四川省司法厅
备案日期	2020年5月11-2021年5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 四川迪泰律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201411376995

法律职业资格
或律师资格证号 A20111101081022

发证机关

四川省司法厅

发证日期 2017 年 03 月 21 日



持证人

陈娜

性 别

女

身份证号 51010519841115376x

律师年度考核备案

考核年度	二〇一九年度
考核结果	称职
备案机关	四川省司法厅
备案日期	2019年5月-2020年5月

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇年度
考核结果	称职
备案机关	四川省司法厅
备案日期	2020年5月-2021年5月