



四川及第律师事务所
关于成渝国际冷链物流中心及配套设施项目
收益与融资自求平衡专项债
之
法
律
意
见
书

(2020) 及第律见字 (专项债) 第 025 号

2020 年 1 月



目录

第一部分 引言.....	3
一、委托事项.....	3
二、出具本法律意见书的依据.....	3
三、声明.....	5
第二部分 正文.....	7
一、主体资格.....	7
二、项目合法性.....	9
三、项目公益性.....	11
四、项目融资与收益平衡.....	12
五、与本委托事项有关机构意见及业务资质.....	13
六、结论意见.....	14

释义

除非特别说明，本法律意见书中以下词语具有下列特定含义：

本次项目	指	成渝国际冷链物流中心及配套设施项目
本次发行	指	成渝国际冷链物流中心及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债发行
实施机构	指	内江市市中区工业经济开发区管理委员会
本所	指	四川及第律师事务所
会计师事务所	指	中天银会计师事务所有限责任公司四川分所
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
《意见》	指	《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）
《暂行办法》	指	《关于印发〈地方政府专项债发行管理暂行办法〉的通知》财库〔（2015）83号文〕
《管理办法》	指	《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》财库〔（2016）155号文〕
《试点通知》	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〔2017〕89号文）
《报送通知》	指	《关于做好2018年项目收益与融资自求平衡专项债券项目报送工作的通知》（川财金〔2018〕32号文）
《可研报告》	指	成渝国际冷链物流中心及配套设施项目可行性研究报告
《实施方案》	指	成渝国际冷链物流中心及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债实施方案
《评价报告》	指	成渝国际冷链物流中心及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债专项评价报告
元、万元	指	人民币元、万元

四川及第律师事务所

关于成渝国际冷链物流中心及配套设施项目

收益与融资自求平衡专项债

之

法律意见书

(2020)及第律见字(专项债)第025号

第一部分 引言

致：内江市市中区工业经济开发区管理委员会

一、委托事项

四川及第律师事务所接受贵方的委托，就成渝国际冷链物流中心及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债有关法律事项进行分析，并依据我国现行有关法律法规的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神出具本法律意见书。

二、出具本法律意见书的依据

(一)法律依据

1. 《中华人民共和国物权法》
2. 《中华人民共和国预算法》
3. 《中华人民共和国土地管理法》
4. 《中华人民共和国建筑法》

5. 《中华人民共和国环境影响评价法》
6. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）
7. 《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕83号）
8. 《财政部关于对地方政府债务实现限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）
9. 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）
10. 《财政部关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61号）
11. 《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）
12. 《四川省人民政府关于印发四川省政府性债务管理办法的通知》（川府发〔2015〕3号）
13. 其他与出具本法律意见书相关的法律法规及规范性文件

（二）基础资料

1. 内江市市中区工业经济开发区管理委员会事业单位法人证书
2. 内江市市中区发展和改革局关于《成渝国际冷链物流中心及配套设施项目可行性研究报告》的批复（内市区发改〔2019〕207号）
3. 内江市市中区自然资源和规划局关于“成渝国际冷链物流中心及配套设施项目”规划意见的复函（内市区自然资规函〔2019〕120号）

4. 内江市市中区自然资源和规划局关于“成渝国际冷链物流中心及配套施
施项目”用地意见的复函（内市区自然资规函〔2019〕121号）

5. 内江市市中区生态环境局关于成渝国际冷链物流中心及配套设施项目环
保意见的函（内中区环函〔2019〕49号）

6. 内江城南新区建设有限公司营业执照

7. 成渝国际冷链物流中心及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债实施
方案

8. 成渝国际冷链物流中心及配套设施项目收益与融资自求平衡专项债专项
评价报告

9. 四川玺睿慧智企业管理咨询有限公司营业执照

10. 会计师事务所执业证书

11. 签字会计师的注册会计师证书

12. 律师事务所执业许可证

13. 签字律师的律师执业证

三、声明

本所律师承诺已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对
项目涉及的相关材料及有关事项进行了核查验证，对项目的合法合规性进行了
充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗
漏。

本所律师已经得到实施机构的保证：实施机构已提供了本所认为出具本法律意见书所必需的、真实、准确、完整、有效的原始书面材料、副本材料、复印材料或者口头的陈述和说明，不存在任何隐瞒、虚假、误导和重大遗漏之处；实施机构所提供的文件、材料如为副本或者复印件的，保证与其正本或原件是一致和相符的；实施机构所提供的文件、材料上的签署、印章均为真实的，并已履行了进行该等签署和盖章行为所必需的法定程序及获得合法授权；除非实施机构向本所出具特别的书面说明，否则其提供给本所的文件均系截至目前最新有效的文件，不存在任何与之相反或者矛盾的其他有效文件。

对于本法律意见书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、实施机构或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

本所律师与实施机构之间不存在任何影响独立判断的关联关系。

在本法律意见书中，本所律师仅本次发行对应项目涉及的法律问题发表法律意见，并不对非法律专业事项发表任何意见。本所律师在本法律意见书中对《实施方案》及《评价报告》中的任何数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

本法律意见书仅供实施机构申请本次发行之目的使用，不得用作任何其他目的。

基于上述，本所律师按照律师行业公认的行业标准、道德规范和勤勉尽责精神，对实施机构提供的文件和有关事实进行了核查验证，就本次发行出具法律意见如下：

第二部分 正文

一、主体资格

本次发行对应的项目为成渝国际冷链物流中心及配套设施项目，业主单位为内江城南新区建设有限公司，实施机构为内江市市中区工业经济开发区管理委员会。

根据内江城南新区建设有限公司提供的营业执照，且经本所律师在国家企业信用信息公示系统网站上核查，内江城南新区建设有限公司的基本情况如下：

(1) 名称：内江城南新区建设有限公司

(2) 统一社会信用代码：91511002MA62KEW35R

(3) 法定代表人：黄雪琴

(4) 经营范围：受内江市市中区人民政府委托，实施：市政设施管理；绿化管理；公园管理；旅游景区管理；城市基础设施开发建设；城镇功能配套；土地整理与开发；国有资产的经营与管理；房屋工程建设；房地产开发经营；工程管理服务；物业管理；仓储及货物运输（不含危险化学品）；提供办公场所和标准厂房、租赁房屋服务。（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（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）。

(5) 住所：内江市市中区乐贤大道 200 号

(6) 注册资本：5000.000000 万人民币

(7) 成立日期：2018 年 04 月 08 日

(8) 登记机关：内江市市中区市场监督管理局

(9) 登记状态：存续（在营、开业、在册）

根据内江市市中区工业经济开发区管理委员会提供的事业单位法人证书，且经本所律师在四川事业单位在线网站上核查，内江市市中区工业经济开发区管理委员会的基本情况如下：

(1) 名称：内江市市中区工业经济开发区管理委员会

(2) 统一社会信用代码：125109010085179282

(3) 法定代表人：彭利

(4) 宗旨和业务范围：全面负责乐贤 5 平方公里及临江小区 1 平方公里共计 6 平方公里范围内的规划和实施及市中区的土地开发、复垦整理、土地收购储备、出证等工作；全面负责开发区范围内的项目及建设、招商引资；全面负责开发区内的资源配置及资金使用、劳动人事管理；负责内江市市中区的土地开发、复垦、整理、土地收购储备、出证等工作。

(5) 住所：内江市市中区人民政府办公楼

(6) 经费来源：财政补助（全额拨款）

(7) 开办资金：42 万

(8) 举办单位：内江市市中区人民政府办公室

(9) 单位状态：正常

本所律师认为：

根据《试点通知》之规定，本次发行应当由四川省人民政府作为发行主体；内江城南新区建设有限公司作为业主单位，系依法成立并合法存续的公司法人，内江市市中区工业经济开发区管理委员会作为实施机构，系依法成立并合法存续的事业单位法人，均具有相应的民事权利能力和民事行为能力，具备本次项目的主体资格，经相关主管部门审核批准发行收益与融资自求平衡专项债券后，可以依法使用所募集资金，专项用于本次项目。

二、项目合法性

（一）项目基本情况

1、项目名称

成渝国际冷链物流中心及配套设施项目。

2、项目概况

本次项目建设内容包括：修建冷链物流中心（含一、二期）、纵五路、横二路、物流路B段及白马高速路白马园区临时桥梁。

本次项目建设规模如下：（1）冷链物流中心主体工程：冷链物流中心总用地面积 156281.7 m²（约 234.42 亩），由南北两地块组成，南地块为一期建设用地，面积 86290.1 m²；北地块为二期建设用地，面积 69990.6 m²。农产品冷链物流中心建筑面积约 44377.6 m²（砖混结构约 23934.70 m²、钢架结构约 20442.90 m²），其中，冷冻加工区域建筑面积约 11268.99 m²、砖混结构约 7180.41 m²、钢架结构约 4088.58 m²；冷冻贮藏区域建筑面积约 10596.025 m²、砖混结构约 9573.88 m²、钢架结构约 1022.15 m²；冷藏运输区域建筑面积约 14659.21 m²、砖混结构约 2393.47 m²、钢架结构约 12265.74 m²；冷冻销售

区域建筑面积约 7853.37 m²、砖混结构约 4786.94 m²、钢架结构约 3066.44 m²。增加农产品冷链系统:冷库及相关的制冷系统及与之配套的循环水和电气控制系统;农产品冷藏、冷冻运输车、冷藏配送集装箱等低温运输工具;零售终端<超市门店>冷藏、冷冻陈列柜、制冰机和小型冷库;其他制冷设备等。办公楼及农副产品交易区建筑面积约 64318.965 m²(砖混结构约 47247.80 m²、钢架结构约 17071.17 m²)。(2)市政基础设施部分:纵五路长 765.179m,宽 22m,为城市支路;横二路长 805.482m,宽 22m,为城市支路;物流路 B 段长 888.162m,宽 40m,为城市次干道;白马高速路白马园区临时桥梁,桥梁长 81m,宽 16m;道路 180m,宽 6.5m。

项目总投资 111561.58 万元,其中:工程建设投资 47212.96 万元,占总投资比例为 42.32%;工程建设其他费用 2825.54 万元,占总投资比例为 2.53%;预备费用 4003.08 万元,占总投资比例为 3.59%;征拆费用 52505.00 万元,占总投资比例为 47.06%;建设期利息 4960.00 万元,占总投资比例为 4.45%;发行费 55.00 万元,占总投资比例为 0.05%。项目资本金 56561.58 万元,由财政预算安排资金落实,项目拟发行债券金额 55000.00 万元。

(二)项目批准情况

经本所律师核查,截至本法律意见书出具之日,本次项目已经取得内江市市中区发展和改革局关于《成渝国际冷链物流中心及配套设施项目可行性研究报告》的批复(内市区发改〔2019〕207号)、内江市市中区自然资源和规划局关于“成渝国际冷链物流中心及配套设施项目”规划意见的复函(内市区自然资源规函〔2019〕120号)、内江市市中区自然资源和规划局关于“成渝国际冷链物流中心及配套设施项目”用地意见的复函(内市区自然资规函〔2019〕

121号）、内江市市中区生态环境局关于成渝国际冷链物流中心及配套设施项目环保意见的函（内中区环函〔2019〕49号）。

本所律师认为：

本次项目已取得了相关主管部门的批准或核准，取得了必要的可研批复，并办理了相应的用地预审、项目选址、环境影响评价手续，根据实施机构的说明，其将按照相关法律法规要求，继续办理包括但不限于建设用地规划许可、建设工程规划许可、建筑工程施工许可等项目审批手续，在取得相关批复许可后依法建设、依法管理、并接受政府及有关行政主管部门的监管和社会监督。

三、项目公益性

（一）经济效益

1、项目的建设有利于推动现代物流业的发展及白马物流园区基础设施建设，改善园区基础设施与发展不协调的现状，对推动园区经济发展有积极作用。

2、本项目是发展现代物流业，其建设有利于优化资源配置，改善投资环境，对实现社会可持续发展、提升城市综合实力及竞争力都具有重要的作用。

3、本项目建设有利于促进运输行业健康、稳定发展。

4、本项目可增加就业机会。除项目本身直接新增就业人员外，还可带动其它相关产业的发展，为其创造一定的就业机会，这对社会稳定和人民生活水平提高均将起到一定作用。

5、本项目为国家重点扶持、支持、大力推广的项目，为内江市提供必要的经济支撑，同时，项目合理利用土地资源、人力资源，促进各项社会经济事业可持续、健康、和谐发展。

（二）社会效益

1、增加地方财政税收。本项目总投资达 111561.58 万元（含建设期利息），本项目总收入可实现 164799.13 万元，可以为国家为地方财政创造超过约 17412.83 万元的税收收入，具有显著的财政税收贡献能力。

2、有利于白马节能园区招商引资。项目建成后，将创造良好的园区条件及基础设施硬件条件，有利于提高生产、管理、服务的便利性，创造了良好的工业环境，为招商引资和白马节能环保产业园 GDP 增长做铺垫。

3、提高区域内土地价值。项目建成后，完善的市政基础条件，便捷的交通运输条件，快捷的通行、运输能力，既有利于园区工业经济发展，又有利于未来园区内及园区周边的土地增值。

本所律师认为：

本次项目具有公益性且有收益，符合《试点通知》关于“积极探索在有一定收益的公益事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

四、项目融资与收益平衡

根据《评价报告》，经专项审核，在发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的成渝国际冷链物流中心及配套设施项目预期收益对应的收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

本所律师认为：

本次项目融资与收益能够达到平衡，符合《试点通知》关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

五、与本委托事项有关机构意见及业务资质

（一）《实施方案》

四川玺睿慧智企业管理咨询有限公司负责编写本次项目的《实施方案》，根据四川玺睿慧智企业管理咨询有限公司的《营业执照》，其统一社会信用代码：91510104MA67BJ7N94，经营范围：社会经济咨询（不含投资咨询）；企业管理服务（不含投资及资产管理）；计算机信息技术研究、技术咨询；公关服务；会议服务；应用软件服务。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），为符合要求的第三方咨询机构。

（二）《评价报告》

中天银会计师事务所有限责任公司四川分所针对项目进行审核并出具《评价报告》。

本所律师核查，中天银会计师事务所有限责任公司四川分所出具《专项评估报告》时持有社会统一信用代码为 91510000727456009G 的《营业执照》及批准设立文号为川财会[2001]1004 号的《会计师事务所分所执业证书》。签字会计师签署《评价报告》时均持有《中华人民共和国注册会计师证书》，并按要求完成了年检。

（三）《法律意见书》

四川及第事务所指派本所李义律师、李丽律师对拟发行的专项债券所对应的项目进行分析并出具本法律意见书。

四川及第律师事务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》（证号为 25101201410162878），并已经四川省司法厅 2019 年度律师事务所年度检查考核合格。本所指派的李义律师、李丽律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，并已通过 2019 年度律师年度考核备案。

本所律师认为：

为本次申报提供服务的咨询公司具备咨询资质，提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备执业资质，在《评价报告》、《法律意见书》上签字的会计师、律师均具备相应的从业资格。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）根据《试点通知》之规定，本次发行应当由四川省人民政府作为发行主体；内江城南新区建设有限公司作为业主单位，系依法成立并合法存续的公司法人，内江市市中区工业经济开发区管理委员会作为实施机构，系依法成立并合法存续的事业单位法人，均具有相应的民事权利能力和民事行为能力，具备本次项目的主体资格，经相关主管部门审核批准发行收益与融资自求平衡专项债券后，可以依法使用所募集资金，专项用于本次项目。

（二）本次项目已取得了相关主管部门的批准或核准，取得了必要的可研批复，并办理了相应的用地预审、项目选址、环境影响评价手续，根据实施机

构的说明，其将按照相关法律法规要求，继续办理包括但不限于建设用地规划许可、建设工程规划许可、建筑工程施工许可等项目审批手续，在取得相关批复许可后依法建设、依法管理、并接受政府及有关行政主管部门的监管和社会监督。

（三）本次项目具有公益性且有一定收益，符合《试点通知》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”的领域要求。

（四）本次项目经会计师事务所审核并出具《评价报告》，项目融资与收益能够达到平衡，符合《试点通知》关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

（五）咨询公司、会计师事务所、律师事务所均是依法成立且合法存续的中介服务机构，具备为本次发行对应项目出具《实施方案》、《评价报告》、《法律意见书》的资质，在《评价报告》、《法律意见书》上签字的会计师、律师均具备相应的从业资格。

本法律意见书一式叁份，自本所盖章及经办律师签字后生效，每份均具有同等法律效力。（以下无正文）

（本页无正文，为《法律意见书》之签字页）



经办律师： 李义

经办律师： 李丽

年 月 日