

泰和泰律师事务所

关于内江市应急供水抢险基地工程
申请项目收益与融资自求平衡专项债券之

法律意见书



泰和泰律师事务所

关于内江市应急供水抢险基地工程
申请项目收益与融资自求平衡专项债券
之
法律意见书

(2022)泰律意字第 3349 号

2022 年 3 月



中国成都高新区天府大道中段 199 号棕榈泉国际中心 16-17 楼，邮编：610041

16-17/F, Palm Springs International Center, No. 199 Tianfu Avenue (M),
Hi-Tech District, Chengdu 610041, China

电话/Tel: 86-28-8662 5656 传真/Fax: 86-28-8525 6335

网址/Website: www.tahota.com

目 录

释义.....	2
一、项目发行主体资格.....	4
二、项目基本情况及公益性.....	6
（一）项目基本情况	6
（二）申请项目公益性.....	7
（三）申请项目合规性.....	8
（四）申请项目存量债务及资产受限情况	9
三、项目融资与收益平衡.....	9
四、相关文件及中介机构业务资质	10
五、结论	11

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：

名词	释义
本申报项目/本项目	内江市应急供水抢险基地工程
本所/本所律师	泰和泰律师事务所
《预算法》	《中华人民共和国预算法》
《意见》	《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》	《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号文）
《实施意见》	《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）
《试点通知》	《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）
《发行工作意见》	《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）
《报送通知》	《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）
《2019发行工作意见》	财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见（财库〔2019〕23号）
《实施方案》	《内江市应急供水抢险基地工程收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《评价报告》	深圳乾源会计师事务所（普通合伙）出具的《内江市应急供水抢险基地工程收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》
元、万元	人民币元、万元

泰和泰律师事务所
关于内江市应急供水抢险基地工程
申请项目收益与融资自求平衡专项债券之
法律意见书

(2022)泰律意字第 3349 号

致：内江市水务有限责任公司

泰和泰律师事务所接受委托，就内江市应急供水抢险基地工程申请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。

本所律师根据《预算法》、《意见》、《暂行办法》、《实施意见》《发行工作意见》、《试点通知》、《2019 发行工作意见》等相关法律、法规、规章、规范性文件规定，出具本法律意见书。

本所律师依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；本所律师认定某些事项是否合法有效，是以该等事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认；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，对申报项目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。

本所律师出具本法律意见书依赖于内江市应急供水抢险基地工程业主、实施机构及项目中介方向本所律师提供的文件资料。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。

本所律师仅就申请项目专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对有关财务评价（包括但不限于偿债能力、流动性等）等专业事项发表意见，本法律意见书中引用财务评估报告、实施方案等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明

示或默示的保证。

本所律师同意部分或全部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。本法律意见书仅作为申报和发行项目收益与融资自求平衡专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

鉴于此，本所律师根据相关法律法规的规定，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对有关文件和有关事实进行了核查和验证，出具如下法律意见。

一、项目发行主体资格

（一）专项债券发行主体

根据《试点通知》之规定，四川省人民政府将作为本项目申请发行专项债券的发行主体。

（二）项目实施机构

根据《实施方案》等基础资料，本申报项目实施机构为内江市住房和城乡建设局（以下简称“内江住建”）。根据内江住建的《统一社会信用代码证书》，内江市住房和城乡建设局基本情况如下：

名称：内江市住房和城乡建设局

统一社会信用代码：115109000582335360

机构负责人：何欣

机构性质：机关

机构地址：内江市东兴区太白路 69 号

赋码机关：内江市机构编制委员会办公室

综上，本所律师认为项目实施机构内江市住房和城乡建设局作为机关法

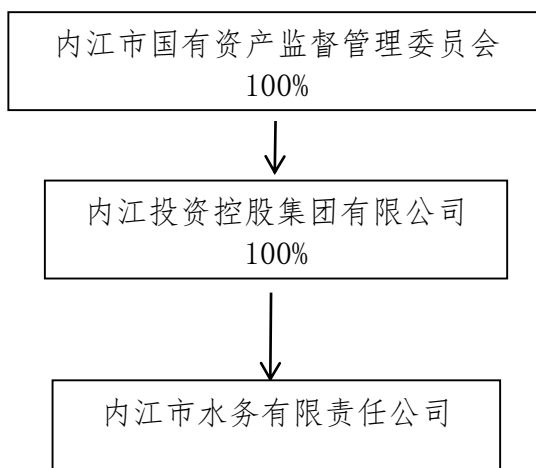
人，符合《试点通知》关于主管部门之规定。

（三）项目业主单位

根据《实施方案》，本申报项目业主单位为内江市水务有限责任公司。经核查内江市发展和改革委员会出具的《内江市发展和改革委员会关于内江市应急供水抢险基地工程可行性研究报告的批复》（内发改投资【2017】229号），本申报项目业主亦为内江市水务有限责任公司。根据内江市水务有限责任公司提供的《营业执照》，内江市水务有限责任公司基本情况如下：

名称	内江市水务有限责任公司
类型	有限责任公司
住所地	内江市中区玉溪路北5号楼
法定代表人	吴芝奇
注册资本	10000 万元
成立日期	1993 年 4 月 3 日
营业期限	1993 年 4 月 3 日至长期
经营范围	自来水的生产和供应；二次供水；污水处理。受托经营管理国有资产；二次供水的设施运行管理；水表检定、维修；给排水工程设计、安装、试压；管网探漏；纯净水生产经营；房产租赁；市政公用工程；房屋建筑工程。（以上经营范围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）

根据《公司章程》，内江市水务有限责任公司为国有企业。同时，经本所通过国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、企查查等核查，其股东各层级结构如下图：



故，截止本意见书出具之日，内江市水务有限责任公司为国有企业，不存在出资人为自然人及民营企业的情形，具备作为项目建设单位主体资格。

综上所述，本所认为：（1）根据《试点通知》之规定，专项债券由四川省人民政府作为发行主体；（2）内江市住房和城乡建设局作为机关法人有效存续，符合《试点通知》之规定，具备作为本项目实施机构的主体资格；

（3）内江市水务有限责任公司为国有企业，不存在出资人为自然人及民营企业的情形，具备作为项目业主单位的主体资格。

二、项目基本情况及公益性

（一）项目基本情况

根据《实施方案》及可研批复，本项目建设内容主要为：新建应急供水抢险基地，总建筑面积 30962 平方米，包括新城片区、高新区高桥园区、经济开发区、市中区、高新区白马园区等 5 个应急供水抢险基地。具体包括：

1、内江新城片区应急供水抢险基地：基地总建筑面积 16891 平方米，其中：应急供水抢险技术服务中心建筑面积 13953 平方米，加压泵房、交配电间及加氯间建筑面积 787 平方米，机修、仓库及值班宿舍建筑面积 2151 平方米。

2、内江高新区高桥园区基地：基地总面积 4518 平方米，建设内容包括应急供水抢险调度中心、应急抢险值班室、应急抢险车库及管件库房、清水池、加压泵房、变配电间及加氯间等。

3、内江经济开发区应急供水抢险基地：基地总建筑面积 3334 平方米，建设内容包括应急供水抢险调度中心，清水池，加压泵房、变配电间及加氯间、机修及管件库房等。

4、内江市市中区应急供水抢险基地：基地总建筑面积 3349 平方米，建设内容包括应急供水抢险调度中心，清水池、变配电间及加氯间，机修及抢险物资房等。

5、内江市高新区白马园区应急供水抢险基地：基地总建筑面积 2870 平方米，建设内容包括应急供水抢险调度中心，清水池，加压泵房、变配电间及加氯间、抢险设备及物资库房、车库及机具库房等。

（二）申请项目公益性

本项目建成后能利用其调蓄能力缓解第三水厂建成前用水高峰期将面临的严重供水缺口，能有效应对城市突然性应急用水，解决严重缺水期间供需矛盾和城区阶段性缺水问题和居民、生产用水需求，充分发挥方便民众、便利生活的服务性功能，为城市发展提供基础条件，有利助推内江市“双百”城市建设，具有十分显著的社会效益。

本项目的建设是内江市经济社会发展的客观要求，有利于拉动内江市的经济增长，有效推进内江市城市化进程和内江市经济结构的调整、优化和升级，对促进内江市经济的持续、健康、快速发展具有重要意义。

是内江市深度融入“成渝双城经济圈建设”的需要，同时，对提升区域总体基础设施有着积极的推动作用。

综上，本所认为：本项目属于基础设施建设项目，符合内江市社会经济条件，符合国家各级政府相关产业政策。本项目符合财预[2017]89 号文件关于

“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，属于 2019 年 9 月 4 日国务院常务会议提出的专项债券重点投向领域；符合国家发展战略，对于推动内江市经济发展及社会发展具有重要意义，具有公益性。

（三）申请项目合规性

经本所律师核查，截止本意见书出具之日，本项目已经取得的批复、核准文件如下：

1、2017 年 5 月 11 日，内江市发展和改革委员会出具《内江市发展和改革委员会关于内江市应急供水抢险基地工程可行性研究报告的批复》（内发改投资【2017】229 号），本申报项目已取得可研批复，同意实施该项目。

2、2015 年 1 月 15 日、8 月 14 日，内江市城乡规划局出具了选字第 51100020150012 号、51100020150015 号、51100020150020 号、51100020150063 号、51100020150009 号《建设项目选址意见书》；

2016 年 8 月 30 日，内江市国土资源局出具《内江市国土资源局关于应急供水抢险基地建设项目用地预审意见的复函》（内国土资函【2016】103 号），确认本项目用地符合国家产业政策和供地政策，符合用地定额，通过用地预审；

2020 年 11 月 17 日，内江市自然资源和规划局出具《关于项目用地审批手续办理情况的说明》确认本项目现已取得了建设用地预审与选址意见书，符合本项目要求履行的用地审批手续。

3、2017 年 12 月 25 日，内江市环境保护局出具《关于内江市水务有限责任公司供水内江市应急供水抢险基地工程环境影响报告书的批复》（内市环审批【2017】51 号），本项目取得环保批复；

2020年11月18日，内江市生态环境局出具《关于项目环境影响评价手续办理情况的说明》，确认本项目现已履行环保手续，符合本项目要求履行的环境影响评价相关手续。

综上，本所认为：本申报项目已取得了项目可研批复，取得了建设项目选址意见书、自然资源和规划局关于本项目用地及选址的说明，取得了环保批复及环保手续办理情况的说明；根据项目业主出具的《承诺函》，后续建设将按照相关法律、法规及规范性文件的规定向主管部门完善相关审批手续，包括但不限于用地手续的完善、项目设计、施工手续的取得等。

（四）申请项目存量债务及资产受限情况

1. 根据项目业主单位出具的承诺，本申报项目目前不存在银行贷款及第三方贷款及第三方投资等存量债务。

2. 根据项目业主单位出具的承诺，本申报项目目前不存在项目资产设定抵押、担保的情形。

综上，本所认为：本申报项目不存在存量债务及项目资产设定抵押、担保的情形。

三、项目融资与收益平衡

深圳乾源会计师事务所（普通合伙）就本次申请项目收益专项债券出具了《评价报告》，《评价报告》分析认为：

在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“内江市应急供水抢险基地工程”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。

综上，本所认为：如《评价报告》所述，在满足相关建设单位对项目收益预测所依据的各项假设前提下，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。

四、相关文件及中介机构业务资质

（一）《评价报告》及会计事务所资质

深圳乾源会计师事务所（普通合伙）就本次申请项目收益专项债券出具了《财务评估报告》。根据深圳乾源会计师事务所（普通合伙）的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300MA5FNMQ43Y）、《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：47470296），深圳乾源会计师事务所（普通合伙）为具备会计事务所资质的第三方机构，具备为本次申报项目出具专项评价报告的资质。

（二）《法律意见书》及律师事务所资质

泰和泰律师事务所为本项目出具本《法律意见书》，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》（证号：251012000290046），具备为本期债券发行提供法律服务的主体资格。

综上所述，本所认为：上述为本项目提供服务并出具《评价报告》、《法律意见书》的会计事务所、律师事务所为具备相应从业资质的中介机构，具备为本次申报项目出具专项评价报告和法律意见书的资质

五、结论

综上，本所认为：

1. 根据《试点通知》之规定，专项债券由四川省人民政府作为发行主体；内江市住房和城乡建设局作为机关法人有效存续，符合《试点通知》之规定，具备作为本项目实施机构的主体资格；内江市水务有限责任公司为国有企业，不存在出资人为自然人及民营企业的情形，具备作为项目业主单位的主体资格。
2. 本申报项目具有公益性。
3. 本申报项目已取得了可研批复，取得了建设项目选址意见书、自然资源和规划局关于本项目用地及选址的说明，取得了环保批复及环保手续办理情况的说明。
4. 如《评价报告》所述，在满足相关建设单位对项目收益预测所依据的

各项假设前提下，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。

5. 为本次项目申报专项债券提供服务并出具《评价报告》、《法律意见书》的会计事务所、律师事务所具备相应从业资质，具备为本次申报项目出具专项评价报告和法律意见书的资质。

6. 本次申报项目尚待按照法律、法规及规范性文件的规定办理债券发行相关手续。

本法律意见书正本一式三份，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，为法律意见书签字页)

泰和泰律师事务所
经办律师：张春花
吴娟

2022年3月12日



泰和泰律师事务所

泰和泰北京·Beijing Office

地址：北京·朝阳区东四环中路 56 号远洋国际中心 A 座 12 层
邮编：100025
电话：+86-10-8586 5151
传真：+86-10-8586 1922

泰和泰重庆·Chongqing Office

地址：重庆·北部新区黄山大道中段 70 号两江星界 2 幢 10 层
邮编：401122
电话：+86-23-8696 1188
传真：+86-23-8696 1199

泰和泰济南·Jinan Office

地址：济南·高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 1 号楼 19 层
邮编：250101
电话：+86-531-8899 2862
传真：+86-531-8899 9113

泰和泰拉萨·Lhasa Office

地址：拉萨·市金珠西路 77 号圣瑞斯大酒店西侧
邮编：850000
电话：+86-891-6307 662
传真：+86-891-6891 022

泰和泰深圳·Shenzhen Office

地址：深圳·福田区福虹路世贸广场 C 座 25 层
邮编：518000
电话：+86-755-8256 2030
传真：+86-755-8256 2030

泰和泰成都·Chengdu Office

地址：成都·高新区天府大道中段 199 号棕榈泉国际中心 16 层
邮编：610041
电话：+86-28-8662 5656
传真：+86-28-8525 6335

泰和泰香港·Hong Kong Office

地址：香港·香港金钟道 89 号力宝中心 1 座 13 楼 1309 室
邮编：999077
电话：+852-3968 9566
传真：+852-2866 7633

泰和泰昆明·Kunming Office

地址：昆明·二环西路 220 号云南软件园 B 座基地 B 幢 4 层
邮编：650000
电话：+86-871-6615 5080

泰和泰上海·Shanghai Office

地址：上海·徐汇区漕溪北路 375 号中金广场 C 座 14D
邮编：200030
电话：+86-21-6085 1711
传真：+86-21-6085 7636

泰和泰华盛顿·Washington Office

地址：4103 Chain Bridge Road, Suite 101, Fairfax, VA 22030-4107
电话：+1-703-887 6876
传真：+1-888-510 6158

泰和泰贵阳·Guiyang Office

地址：贵阳·观山湖区会展城 101 大厦 B 幢 42 层
电话：+86-851-8565 0777