



四川泰常律师事务所  
SICHUAN TAICHANG LAW OFFICE

关于资中县城区供水管网及供水设施改造提升  
项目收益与融资自求平衡专项债券

法

律

意

见

书



二〇二〇年五月



一路阳光 与您共享

四川泰常律师事务所

中国成都市武科东四路18号联邦财富中心1栋1单元302室  
1-1-302, Federal Wealth Center, WuKe East Street, Chengdu, P. R. C

网址/<http://www.sunsharelaw.com/>

电话/Tel: 400-008-5007 传真/fax: 028-86282513



**四川泰常律师事务所**  
**关于资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目收益与**  
**融资自求平衡专项债券**  
**法律意见书**

**致：资中县润资水务投资开发有限责任公司**

根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号)、《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专用债券品种的通知》(财预〔2017〕89号)、《四川省财政厅关于报送2019年地方政府新增债券项目库的通知》(川财金〔2018〕93号)、《四川省项目收益与融资自求平衡地方政府专项债券指引》相关法律、法规及规范性文件的规定,四川泰常律师事务所(以下简称“本所”)作为资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目收益与融资自求平衡专项债券(以下简称“本期债券”)的特聘专项法律顾问,遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,严格履行法定职责,出具本法律意见书。

## 目 录

第一部分 引言 .....	3
一、释义 .....	3
二、重要提示及声明 .....	3
第二部分 正文 .....	5
一、项目实施单位、业主的主体资格 .....	5
二、投资项目的的基本情况 .....	6
（一）投资项目基本情况概述 .....	6
（二）投资项目实施计划 .....	7
（三）投资项目的公益性 .....	9
（四）投资项目的审批情况 .....	10
三、项目融资与收益平衡 .....	11
四、中介服务机构 .....	12
1、会计师事务所 .....	12
2、律师事务所 .....	12
五、结论 .....	13

## 第一部分 引言

### 一、释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

业主	资中县润资水务投资开发有限责任公司
实施机构	资中县住房和城乡建设局
本期债券	资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目收益与融资自求平衡专项债券
投资项目/本项目/项目	资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目
元	人民币

### 二、重要提示及声明

1、本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对委托事宜的合法性、合规性进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假陈述、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

2、本所律师向委托人提出了应向本所律师提供的资料清单，并得到了委托人依据该等清单提供的资料、文件和对有关问题的说明，该等资料、文件和说明构成本所律师出具法律意见书的基础。本所律师还就委托事项所涉及的有关问题向委托人有关人员作了询问并进行了必要的讨论，或者通过向相关政府部门征询取得相关部门出具的证明文件。此外，对于本所律师认为对委托事项核查至关重要而又缺少资料支持的问题，本所律师向委托人以及有关人员发出了书面询问、备忘录，并取得了公司及相关人员对有关事实和法律问题的确认。



3、本法律意见书仅就与委托事宜有关的法律问题发表意见。在本法律意见书中对有关审计报告、验资报告、资产评估报告、专项评价报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示保证，本所律师并不具备核查并评价这些数据、结论的适当资格和能力，对此本所律师依赖具备资质的专业机构的意见对该等专业问题做出判断。

4、本法律意见书仅作为本期债券发行之目的使用，非经本所事先书面同意，不得用作其他目的。

5、本所律师同意全部或部分引用法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

6、本所同意将本法律意见书作为本期债券发行申请所必需的法律文件，随同其他材料一同上报。

## 第二部分 正文

### 一、项目实施单位、业主的主体资格

#### 1、项目实施机构：资中县住房和城乡建设局

资中县住房和城乡建设局基本信息如下：

统一社会信用代码：11510921008537689U

负责人：蔡宁

地址：资中县重龙镇荷花池街 21 号

业务范围：资中县住房和城乡建设局是资中县人民政府工作部门，主要负责落实党中央关于住房和城乡建设工作的方针政策和省委、市委、县委的决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对住房和城乡建设工作的集中统一领导。

#### 2、项目业主：资中县润资水务投资开发有限责任公司

资中县润资水务投资开发有限责任公司的基本信息如下：

统一社会信用代码：91511025MA66WM0WXU

法定代表人：黄佑培

住所：四川省内江市资中县重龙镇小东街 153 号

注册资本：20000 万元

登记机关：资中县市场监督管理局

有效期：2018-01-03 至 长期

资中县润资水务投资开发有限责任公司成立于 2018 年 1 月，注册资本金 20000 万元（资中县财政局认缴注册资本金为 20000 万元），属国有独资公司。公司主要经营范围：对水的生产和供应、建筑业的投资，水利水电工程、市政公用工程、环保工程，水利发电、自来水的生产和供应，污水处理及其再生利用（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）。

本所律师认为：资中县住房和城乡建设局是具有独立法人地位的机关法人单位，其具备作为本项目实施机构的主体资格；资中县润资水务投资开发有限责任公司是依法设立的具有独立法人资格的国有独资公司，且公司依法有效存续，其具备作为本项目业主的主体资格。

## 二、投资项目的基本情况

根据业主单位提供的相关资料并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，投资项目的基本情况如下：

### （一）投资项目基本情况概述

本项目属于基础设施项目，本项目的实施有利于完善落实国家和地区基础设施，可以极大改善居民饮水环境和提升项目区经济建设，具有一定的公益性。

本项目建设区域位于四川省内江市资中县城区。建设规模及主要建设内容如下：

对城区老旧的水泥、PVC、生铁等管道进行改造升级，新建 DN600 球磨铸铁管 7KM、DN450 球磨铸铁管 11KM、其他型号球磨铸铁管约 30KM 等。对城区老旧的数据采集设备、蓄水池、加压泵房等供水设施进行改造升级。具体建设综合指标见表 1。

表 1 项目建设规模指标

序号	建设内容	单位	工程量
1	城区老旧管网改造工程		
1.1	城区老旧水泥、PVC 生铁等管道改造	Km	27.7589
1.2	DN200 球墨铸铁管，1.0Mpa	Km	1.00
1.3	DN300 球墨铸铁管，1.0Mpa	Km	8
1.4	DN400 球墨铸铁管，1.0Mpa	Km	13.00
1.5	DN450 球墨铸铁管，1.0Mpa	Km	11
1.6	DN500 球墨铸铁管，1.0Mpa	Km	8.00
1.7	DN600 球墨铸铁管，1.0Mpa	Km	7
2	城区二次供水设施改造		



2.1	蓄水池（2000m <sup>2</sup> /座）	座	50
2.2	加压泵房	个	50
3	资中县城区供水管网优化管理项目		
3.1	数据采集设备	套	100
3.2	数据子站	个	4
3.3	数据处理基站	个	1
4	消毒车间及设施		
4.1	消毒间	M <sup>2</sup>	300
4.2	消毒设备	套	1
5	小区管网及一表一户改造	户	13300

## （二）投资项目实施计划

### 1、项目建设工期计划

本项目为新建项目，工程建设期为 36 个月，从 2020 年 9 月—2023 年 8 月。

### 2、项目资金筹措及资金使用计划

#### （1）资金筹措来源

本项目总投资 26300 万元，其中项目业主公司自筹 3300 万元，占总投资比 12.55%；申请发行 15 年期专项债券共 12000 万元（作为资本金），占总投资比例 45.63%，分 3 年发行，具体为 2020 年发行 2000 万元，2021 年发行 5000 万元，2022 年发行 5000 万元，期限均为 15 年。

#### 2. 市场化融资计划

本项目拟申请市场化融资 11000 万元，占总投资比例 41.83%，分 3 年发放，具体为 2020 年发放 3000 万元，2021 年发放 4000 万元，2023 年发放 4000 万元，期限为 17 年（其中建设期 3 年不还本），市场化融资成本按照银行同期 LPR4.75%上浮 60 个基点即 5.35%估算。目前银行已出具融资意向函，资金来源有保障。本项目筹资情况详见



表 2。

表 2 本项目筹资情况表

序号	项目	总计	2020 年	2021 年	2022 年
1	自筹资金	3300.00	800.00	1250.00	1250.00
2	专项债券	12000.00	2000.00	5000.00	5000.00
3	市场化融资	11000.00	3000.00	4000.00	4000.00
	合计	26300.00	5800.00	10250.00	10250.00

## (2) 资金使用计划

项目所筹集资金将根据项目建设情况的使用需求，全部投资于本项目。项目 2020 年通过发行专项债券取得的资金将在 2020 年投入项目工作中，具体数额根据项目建设工程进度合理投资。在保证项目的工程投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年专项债券融资额度，投资计划及资金筹措表详见表 3。

表 3 投资计划及资金筹措表

序号	项目名称	合计	建设期		
			第一年	第二年	第三年
1	总投资	26300.00	5800.00	10250.00	10250.00
1.1	工程费用	22445.77	5159.69	8850.04	8436.04
1.2	工程建设其他费用	1226.11	269.74	478.18	478.18
1.3	预备费	946.88	208.31	369.28	369.28
1.4	建设期利息	1669.25	160.25	547.50	961.50
1.5	债券发行费用	12.00	2.00	5.00	5.00
2	资金筹措	26300.00	5800.00	10250.00	10250.00
2.1	自筹资金	3300.00	800.00	1250.00	1250.00
2.2	专项债券	12000.00	2000.00	5000.00	5000.00
2.3	银行贷款	11000.00	3000.00	4000.00	4000.00

## 3、项目资金保障措施

### (1) 统一管理项目资金

本项目申请债券资金使用需严格按照《地方政府专项债务预算管理办法》（财预[2016]155 号）文件规定执行，专项用于本项目资本性支出，任何单位和个人都不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性

支出。严格限制项目资金的使用范围，用于项目建设相关支出。详细说明资金使用计划的具体保障措施，包括与建设进度相匹配的计划安排、资金管理、应急方案等，保证资金使用效率及安全。

### （2）合理使用项目资金

按照项目进度分批发放工程资金，根据项目实施情况适当调剂项目使用基金，避免工程资金的浪费和资金紧缺。

### （3）建立应急经费保障机制

包括预留一部应急资金应对突发情况，采用短期贷款、增加资本金等方式弥补短期资金紧缺。

（4）资中县财政局及其他相关政府部门将对本项目资金使用情况监督，确保项目建设资金合理有效使用。

## （三）投资项目的公益性

1、本项目是资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目，是具有一定收益的公益性项目。

2、本项目实施有助于地方给水系统全覆盖，完善配水管网，改善供水水质，提高供水能力和供水安全性。

3、针对基层水务体制机制存在的问题，本项目将大大优化现有城市水站的运营和服务能力，提升供水规模及供水质量，保障饮水安全。

4、本项目实施有助于提高水资源利用价值。

**本所律师认为：**根据财预〔2017〕89号、财预〔2019〕212号、川财金〔2018〕93号文件要求，本项目属于基础设施项目，具有一定的公益性且具有收益，符合上述文件的精神，属于鼓励或重点支持领域。



#### （四）投资项目的审批情况

1、根据资中县自然资源和规划局《关于资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目选址和用地审查意见的复函》，本项目属改造工程，不涉及新增建设用地，项目用地符合资中县土地利用总体规划。

2、根据资中县自然资源和规划局《关于项目用地审批手续办理情况的说明》，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、根据资中县发展和改革局《关于资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目可行性研究报告（代立项）的批复》（资发改[2020]2号）文件，本项目已经批准立项。

4、根据内江市资中生态环境局《关于资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目环评办理情况的说明》，《报告表》基本符合审批条件，待公示期结束后，即可批复。

5、根据资中县自然资源和规划局于2020年4月9日颁发的《中华人民共和国建设工程规划许可证》建字第511025202000009号显示，本项目已经取得规划许可证。

6、根据资中县自然资源和规划局《关于资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目无需办理国有土地使用证的说明》，本项目建设用地范围不涉及土地权属变更也不涉及新增用地，无需办理国有土地使用证。

#### 本所律师认为：

1、本项目是《产业结构调整目录（2019年本）》鼓励类项目中第二十二、城镇基础设施第7项，城镇安全饮水工程、供水水源及净



水厂工程，属国家鼓励发展的项目。

2、本项目已完成了部分项目建设所需所批手续，项目实施方正在按照法律法规要求继续办理、完善项目相关行政审批手续。

3、本期债券投资项目具有较强的公益性且有收益，符合财预〔2017〕89 号文关于“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。

### 三、项目融资与收益平衡

根据《资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》中项目投资估算，本项目总投入 26300 万元，其中项目资本金 8300 万元，占总投资比例为 31.56%。计划发行专项债券融资 18000 万元，占总投资的 68.44%，债券分 3 期发行，期限均为 15 年，其中：2020 年拟发行债券 2000 万元，2021 年拟发行债券 8000 万元，2022 年拟发行债券 8000 万元，债券利率 4.00%。

根据四川固勤彦希会计师事务所有限公司（以下简称：“固勤彦希会计师事务所”）针对本次专项债券项目出具《资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》，其认为未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

#### 本所律师认为：

项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89 号文件关于“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。

#### 四、中介机构

##### 1、会计师事务所

固勤彦希会计师事务所作为专项财务评估机构为本期债券发行出具《资中县城区供水管网及供水设施改造提升项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》。

固勤彦希会计师事务所成立于 2007 年 11 月 9 日，现持有成都市武侯区行政审批局于 2019 年 12 月 17 日核发的统一社会信用代码为 91510107667436697D 的《营业执照》、四川省财政厅于 2017 年 12 月 22 日核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：51010063）。

##### 本所律师认为：

固勤彦希会计师事务所系依法成立且合法存续的财务评估机构，具备为本期债券发行出具专项评估报告的资质，在专项评估报告上签字的两名执业会计师均具备相应的从业资格。

##### 2、律师事务所

四川泰常律师事务所作为本期债券发行的专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本所系经四川省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有四川省司法厅于 2013 年 5 月 7 日核发的统一社会信用代码为 31510000066795635H 的《律师事务所执业许可证》。

### 本所律师认为：

四川泰常律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本期债券发行出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的两名执业律师均具备相应的从业资格。

### 五、结论

#### 根据以上内容，本所律师认为：

1、资中县住房和城乡建设局是具有独立法人地位的机关法人单位，其具备作为本项目实施机构的主体资格；资中县润资水务投资开发有限责任公司是依法设立的具有独立法人资格的国有独资企业，且公司依法有效存续，其具备作为本项目业主的主体资格。

2、本项目是《产业结构调整目录（2019 年本）》鼓励类项目中第二十二、城镇基础设施第 7 项，城镇安全饮水工程、供水水源及净水厂工程，属国家鼓励发展的项目。

3、 本项目已完成了部分项目建设所需所批手续，项目实施方正在按照法律法规要求继续办理、完善项目相关行政审批手续。

4、本期债券投资项目具有较强的公益性且有收益，符合财预〔2017〕89 号文关于“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。

5、 为本期债券发行提供服务的审计机构、法律顾问均具备相应的从业资质。

本法律意见书一式四份，经本所承办律师及本所负责人签字并加盖本所公章后生效。



律所负责人：蔡伟  
承办律师：蔡伟  
承办律师：杨致昆  
四川泰常律师事务所  
二〇二〇年五月



# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 315100000066795635H

统一社会信用代码:

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:

2019

发证日期:



律师事务所变更登记（八）

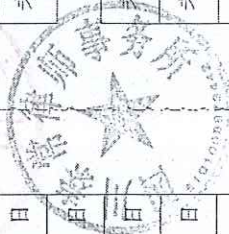
退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇一九年度
考核结果	合格
考核机关	四川省成都市司法局 泰常律师事务所年度检查考核专用章
考核日期	2019年5月-2020年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	





执业机构	四川泰常律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101200010716499		
法律职业资格或律师资格证号	229973120388		
发证机关	四川省司法厅	持证人	蔡伟
发证日期	2018年04月07日	性别	男
		身份证号	510123197312200055

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	2018年5月-2019年5月

执业机构 四川泰常律师事务所



执业证类别 专职律师

执业证号 15101201810043514

法律职业资格  
或律师资格证号 A20165101220198

持证人 杨致昆

性 别 男

发证机关



发证日期

身份证号 510113198507241812



## 律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

## 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 年度考核处
备案日期	2019年5月-2020年5月

