

四川元众律师事务所

关于隆昌市城市污水处理设施能力提升项目

收益与融资自求平衡专项债券

# 法律意见书

(2022) 元众律意字第 0326 号



四川元众律师事务所

成都市青羊区光华东路三路 489 号 3 栋 8 楼

电话/Tel: 028-61988566 传真/Fax: 028-61988566

二〇二二年四月

## 目 录

释 义.....	1
一、项目主管部门、项目业主.....	3
二、项目情况.....	3
（一）项目基本情况.....	3
（二）本项目已取得的审批及备案手续.....	5
三、本项目的预期收入、支出与融资平衡情况.....	6
四、中介服务机构的相关资质.....	6
（一）会计师事务所.....	6
（二）律师事务所.....	6
五、结论性意见.....	7

## 释 义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列简称具有如下特定意义：

项目主管部门	指	隆昌市住房和城乡建设局
项目业主	指	隆昌市住房和城乡建设局
项目、本项目	指	隆昌市城市污水处理设施能力提升项目
专项债券、本期专项债券	指	隆昌市城市污水处理设施能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券
《可研报告》	指	四川业信工程咨询有限责任公司于 2022 年 1 月出具的《隆昌市城市污水处理设施能力提升项目可行性研究报告》
《实施方案》	指	《隆昌市城市污水处理设施能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财务评价咨询报告》	指	成都北格会计师事务所有限公司于 2022 年 3 月出具的《隆昌市城市污水处理设施能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券财务评价咨询报告》
元众、本所	指	四川元众律师事务所
元	指	人民币 元

四川元众律师事务所  
关于隆昌市城市污水处理设施能力提升项目  
收益与融资自求平衡专项债券  
法律意见书

四川元众律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，指派本所律师就隆昌市城市污水处理设施能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券对应项目所涉及的有关事项出具本法律意见书。

本所律师系依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行法律、法规和有关规范性文件发表法律意见，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，对专项债券所涉及的相关材料及有关事项进行了核查，并对专项债券的合法性及重大法律问题发表法律意见，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

为出具本法律意见书，本所经办律师审查了项目主管部门提供的与专项债券相关的文件和资料。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖有关政府部门、项目主管部门或其他有关单位出具的证明文件做出判断。

本所对有关文件的审查未涉及其中属于财务、会计、审计、资产评估、信用评级等非法律专业领域的有关事实、数据和结论，鉴于本所并不具有对上述事实、数据和结论作出核查和评价的适当资格，本所对上述事实、数据和结论的引用，不应在任何意义上理解为本所对上述事实、数据和结论之真实、准确或完整性作出任何明示或暗示的认可或保证。具备相应资质的专业机构的结论性意见构成本法律意见书的判断依据之一。

项目业主就本所出具本法律意见书做出的保证，即：委托人已提供了本所认

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；委托人所提供的文件、材料如为副本或者复印件的，保证与其正本或原件是一致的和相符的；发行人所提供的文件、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。

本法律意见书仅供发行人发行项目收益与融资自求平衡专项债券的目的使用，不得用作任何其他目的。本所律师同意将本法律意见书作为本期专项债券发行所必备的法律文件，随其他申报文件一同上报。

基于上述，本所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，就本期专项债券出具法律意见如下：

## 一、项目主管部门、项目业主

根据《实施方案》，本期专项债券对应项目的主管部门及项目业主为隆昌市住房和城乡建设局。经本所律师核查，隆昌市住房和城乡建设局的基本情况如下：

机构名称：隆昌市住房和城乡建设局

统一社会信用代码：11510923008546833w

机构性质：机关

机构地址：隆昌市金鹅街道康复东路 62 号

经核查，本所律师认为，隆昌市住房和城乡建设局系行政机关，隆昌市住房和城乡建设局具备法人资格，具有相应的民事权利能力和民事行为能力，且依法有效存续，具备项目实施的主体资格。

## 二、项目情况

### （一）项目基本情况

根据《可研报告》、《实施方案》及《财务评价咨询报告》，本期专项债券对应项目的基本情况如下：

## 1、项目概况

本项目主要建设内容为：对城市污水处理厂进行提标改造，购置一体化全自动污水处理系统和自动化检测检验系统，改造污水管网约 60km 及相关配套设施，实现隆昌市城市污水处理智能化。

## 2、项目建设进度安排

本项目建设年限 36 个月。

## 3、项目公益性分析

本项目为生态环保城镇污水垃圾处理领域提标改造项目建设。目前，项目隆昌市处在快速发展阶段，而本项目片区区域内还没有形成系统完善的排水管网，将不能满足片区污水正常排放。现需完善项目片区内的基础设施，新建一体化设备及附属管网以改善环境现状，本项目的实施，将建设和完善城市基础设施，满足城市污水排放需要。因此，项目实施的公益性突出。

本项目符合四川省财政厅《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的预通知》支持领域中“生态环保城镇污水垃圾处理建设”领域。本项目立足于当地实际，统筹规划，分步实施，项目建成后有利于改善提高当地的生态环保城镇污水处理建设，提升生产条件，提升当地居民收入水平，巩固扶贫攻坚成果，从而推动社会经济的全面发展。因此本项目具有良好公益性。

## 4、项目收入来源

本项目预期收入主要包括：非居民/居民污水处理收入、非居民/居民处理补贴收入。综上所述，本所律师认为，本期专项债券对应建设项目具有公益性且有收益，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。

## （二）本项目已取得的审批及备案手续

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本建设项目已取得的主管部门批复、核准文件如下：

### 1、项目批复

2022年4月13日，隆昌市发展和改革局出具《关于隆昌市城市污水处理设施能力提升项目可行性研究报告的批复》（隆发改环资〔2022〕6号）。

### 2、用地相关手续

经核查，隆昌市行政审批局于2022年3月20日出具《关于隆昌市城市污水处理设施能力提升项目用地预审与选址意见手续的说明》。

### 3、环评手续

经核查，2022年4月13日，隆昌市生态环境局出具《关于隆昌市城市污水处理设施能力提升项目环境影响评价手续办理情况的说明》，项目已履行环境影响登记备案表手续，符合本项目要求履行的环境影响评价相关手续。

### 4、其他手续

经核查，隆昌市财政局于2022年2月4日出具《关于隆昌市城市污水处理设施能力提升项目专项债资本金落实情况的说明》。

综上，本所律师认为，本期债券对应项目已取得与项目建设现阶段所匹配的行政审批或备案文件，该行政审批手续不存在违反法律、行政法规规定的情形。项目业主后续实施本项目应继续按照相关法律法规要求，办理本项目包括规划许可在内的相关审批、许可或备案，并在取得相关审批、许可或备案文件后依法建设，依法管理本项目。

### 三、本项目的预期收入、支出与融资平衡情况

根据成都北格会计师事务所出具的《财务评价咨询报告》，《财务评价咨询报告》认为：本次评价的“隆昌市城市污水处理设施能力提升项目”，项目资本金占总投资 20.00%，资本金较充足，并以本项目污水处理收入所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源，资金覆盖倍数为 1.21 倍；计划发行债券 3 期，第 1 期于 2022 年发行，发行金额为 8000 万元，期限为 20 年；第 2 期于 2023 年发行，发行金额为 8000.00 万元，期限为 20 年；第 3 期于 2024 年发行，发行金额为 8000.00 万元，期限为 20 年。本金和利息支付安排合理。

本所律师认为，根据《财务评价咨询报告》，本期债券经专业机构测算的资金覆盖率为 1.21 倍，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、中介服务机构的相关资质

#### （一）会计师事务所

为本期专项债券出具《财务评价咨询报告》的成都北格会计师事务所有限公司，现持有的《营业执照》（统一社会信用代码：91350104MA32CHRU31）、《会计师事务所执业证书》（编号：51010255），且《财务评价咨询报告》的签字注册会计师具备相应的注册会计师资格且已通过 2021 年度检验登记。

本所律师认为，成都北格会计师事务所有限公司及其签字注册会计师具备出具本期专项债券财务评价咨询报告的从业资格。

#### （二）律师事务所

为本期专项债券出具本法律意见书的四川元众律师事务所系合法设立并有效存续的律师事务所，现持有四川省司法厅颁发的证号为 25101200910310151 的《律师事务所执业许可证》，并已通过 2021 年年度考核；本法律意见书的签字律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均已通过 2021 年度考核。



本所律师认为,四川元众律师事务所及其签字律师具备为本期专项债券发行出具法律意见书的相关资质。

## 五、结论性意见

本所律师通过核查本期专项债券项下建设项目相关文件及信息,结合有关法律法规及规范性文件的规定,发表如下结论性意见:

(一) 本期专项债券项下建设项目主管部门、项目业主隆昌市住房和城乡建设局,系依法设立并有效存续的行政机关单位,具备实施本项目的主体资格。

(二) 本期专项债券项下建设项目已取得可研批复、用地预审与选址意见、建设项目环境影响登记表及环境影响评价手续办理情况的说明,应继续按照相关法律法规要求,办理本项目包括规划许可在内的相关审批、许可或备案,并在取得相关审批、许可或备案文件后,可继续按照相关法律法规规定开展后续项目建设工作。

(三) 本期专项债券项下建设项目具有公益性且有收益,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,且关于资本金比例的安排符合《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》(国发〔2015〕51号)有关项目资本金投入比例的要求,本期专项债券的发行计划不存在违反相关法律、行政法规规定的情形。

(四) 本期专项债券项下对应建设项目自身能够产生收益,所产生的收益可用于偿还地方政府专项债券本金和利息,项目可以实现收益和融资自求平衡。

(五) 为本期专项债券申报提供服务的会计师事务所、律师事务所均是依法成立并有效存续的法律主体,相关经办人员具备执业资格,具备为本期专项债券发行提供服务的资质。

本法律意见书一式六份,经本所加盖公章且经办律师签字后生效。

(以下无正文,下接签章页。)

(本页为《四川元众律师事务所关于隆昌市城市污水处理设施能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》的签章页，无正文)

四川元众律师事务所 (盖章)



经办律师: 卞长超

毕 凡

二〇二二年四月十四日

# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31510000686119400B

证号: 25101200910310151

四川元众 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 04 月 14 日

No. 70037713

中华人民共和国司法部监制 LAWYER

执业机构 四川元众律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201410782648

法律职业资格  
或律师资格证号 A20125117210041

发证机关

发证日期



持证人 卞长超

性别 男

身份证号 513021198611172276

### 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	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2020年5月-2021年5月

### 律师年度考核备案

考核年度	二〇二一年度
考核结果	称职
备案机关	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2021年5月-2022年5月



执业机构 四川元众律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201811039646

法律职业资格或律师资格证号 A20134211251816

发证机关 四川省司法厅

发证日期 2018年06月22日



持证人 毕凡

性别 女

身份证号 421125199005100063

### 律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2020年5月-2021年5月

### 律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2021年5月-2022年5月