



四川及第律师事务所
关于隆昌市自来水厂、取水及输配水工程
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 033 号



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..... | 8 |
| 三、项目公益性..... | 9 |
| 四、项目融资与收益平衡..... | 11 |
| 五、与本委托事项有关机构意见及业务资质..... | 11 |
| 六、结论意见..... | 12 |

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 | 隆昌市自来水厂、取水及输配水工程 |
| 本次发行 | 指 | 隆昌市自来水厂、取水及输配水工程收益与融资自求平衡专项债发行 |
| 实施机构 | 指 | 隆昌市自来水公司 |
| 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） |
| 《实施方案》 | 指 | 隆昌市自来水厂、取水及输配水工程收益与融资自求平衡专项债实施方案 |
| 《评价报告》 | 指 | 隆昌市自来水厂、取水及输配水工程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

关于隆昌市自来水厂、取水及输配水工程

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033号

第一部分 引言

致：隆昌市自来水公司

一、委托事项

四川及第律师事务所接受贵方的委托，就隆昌市自来水厂、取水及输配水工程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. 隆昌市自来水公司营业执照
2. 隆昌市发展和改革委员会关于隆昌市自来水厂、取水及输配水工程可行性研究报告的批复（隆发改投资〔2020〕61号）
3. 隆昌市自然资源和规划局关于隆昌市自来水厂、取水及输配水工程项目建设用地预审和选址的意见

4. 建设项目用地预审与选址意见书（用字第 511028202000017 号）

5. 内江市隆昌生态环境局关于对隆昌市自来水厂、取水及输配水工程环境影响报告表的批复（内隆环承诺审批〔2020〕2号）

6. 隆昌市自来水厂、取水及输配水工程收益与融资自求平衡专项债实施方案

7. 隆昌市自来水厂、取水及输配水工程收益与融资自求平衡专项债专项评价报告

8. 四川玺睿慧智企业管理咨询有限公司营业执照

9. 会计师事务所执业证书

10. 签字会计师的注册会计师证书

11. 律师事务所执业许可证

12. 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隆昌市自来水厂、取水及输配水工程，业主单位和实施机构为隆昌市自来水公司。

根据隆昌市自来水公司提供的营业执照，且经本所律师在全国企业信用信息公示系统网站上核查，隆昌市自来水公司的基本情况如下：

(1) 名称：隆昌市自来水公司

(2) 统一社会信用代码：915110286210582720

(3) 法定代表人：杨志清

(4) 经营范围：自来水生产、供应；给排水管道、设备安装**（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：金鹅镇隆泸大道 89 号

(6) 注册资本：1006.000000 万人民币

(7) 成立日期：1982 年 09 月 06 日

(8) 登记机关：隆昌市工商行政管理局

(9) 登记状态：存续（在营、开业、在册）

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；隆昌市自来水公司作为业主单位和实施机构系依法成立并合法存续的公司

法人，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

隆昌市自来水厂、取水及输配水工程。

2、项目概况

项目地点位于隆昌市古湖街道、城市规划区范围及黄家镇，项目建设内容与规模：1、在古宇湖水厂（第二水厂）滤池后新增加臭氧活性炭深度处理工艺，增加中间提升泵房、后臭氧接触池、活性炭滤池、滤池设备间和臭氧发生间。总处理规模6万吨/日；2、新建城市配水管网26KM；3、新建普照水厂（第一水厂）5万吨/日净水处理厂一座及10万吨/日取水泵站、5万吨/日应急取水泵站各一座。新建DN1200原水输水管道16KM，新建DN800配水管道7KM。

本次项目总投资为44769.98万元，其中建设投资41380.98万元，占总投资比例为92.43%；建设期债券利息为1600.00万元，占总投资比例为3.57%；发行费用为25.00万元，占总投资比例为0.06%。建设期市场化融资利息1764.00万元，占总投资比例为3.94%。项目资本金26769.98万元，占项目总投资的59.79%，资本金中发行地方政府专项债券25000.00万元充当项目资本

金，剩余 1769.98 万元由财政性资金予以落实；拟市场化融资 18000.00 万元，占项目总投资的 40.21%。

（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，本次项目已经取得隆昌市发展和改革委员会关于隆昌市自来水厂、取水及输配水工程可行性研究报告的批复（隆发改投资〔2020〕61号）、隆昌市自然资源和规划局关于隆昌市自来水厂、取水及输配水工程项目建设用地预审和选址的意见、建设项目用地预审与选址意见书（用字第 511028202000017 号）、内江市隆昌生态环境局关于对隆昌市自来水厂、取水及输配水工程环保意见的函（内隆环函〔2020〕28 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、稳投资，促增长。本项目作为重要的城市市政基础设施建设工程，在当前整体投资增速放缓，特别是基础设施投资增速回落较多的背景下，其实施将有利于保持有效的投资力度，带动当地建材、机械等相关产业和部门的发

展，同时提供大量的商机和就业机会，促进内需扩大，从而有利于保持区域经济的增速。

2、加快城市化建设，带动产业发展。安全充足的城市供水保障将有利于加快城市化进程和市区建设，带动城市文化、建筑、旅游、餐饮、商业服务、饭店、教育、娱乐等相关产业的发展和升级，促进城市经济繁荣，推动经济的持续发展。

（二）社会效益

1、目前隆昌市城区供水为单水源供水，至中期2030年，原水输水主管建设完成，普照水厂建设完成，将与古宇湖水厂、柏林寺水厂形成三座水厂联合供水的局面。三座水厂相对独立，当某一水厂设备检修或出现故障检修减产时，另外两座水厂可加大对隆昌市区的供水能力，满足隆昌市居民临时用水需求，有利于提高隆昌市主城区供水安全性及可靠性。

2、本项目取水工程及原水输水管道项目建成后，将把扩建后狮子岩水库水作为原水输送至普照水厂及古宇湖水厂，原水水质的提高，有利于普照水厂和古宇湖水厂生产出高标准的自来水，对于预防疾病，提高人们的健康水平和生活品质有着重要的意义。

3、强化政府公共服务职能。政府通过项目产生的财政收入进一步强化隆昌市的城市和基础设施建设、增加相关产业的投入，提高社会保障体系水平，提升人民幸福指数，更好地履行政府公共服务职责。

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，本次评价的隆昌市自来水厂、取水及输配水工程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《评价报告》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 2020 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 2020 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；隆昌市自来水公司作为业主单位和实施机构系依法成立并合法存续的公司法人，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

2020年5月25日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31510000099579787K

证号：25101201410162878

四川及第
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。



此复印件与原件一致
仅供出具法律意见书使用，再次复印无效。

发证机关：

四川省司法厅

发证日期：

2014 年 05 月 09 日

执业机构 四川及第律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201610236066

法律职业资格
或律师资格证号 A20135001121025

发证机关

发证日期



持证人 李义

性别 男

身份证号 411326198702150059

律师年度考核备案

| | |
|------|-----------------|
| 考核年度 | 二〇一九年度 |
| 考核结果 | 合格 |
| 备案机关 | 四川省司法厅 专用章 |
| 备案日期 | 2019年5月-2020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 四川及第律师事务所



执业证类别 专职律师

执业证号 15101201611209777

法律职业资格
或律师资格证号 A20145111240333

持证人 李丽

性 别 女

发证机关 四川省司法厅

身份证号 511124198807134223

发证日期 2016 年 10 月 08 日



律师年度考核备案

| | |
|------|-----------------|
| 考核年度 | 二〇一八年度 |
| 考核结果 | 称 职 |
| 备案机关 | 四川省司法厅 专用章 |
| 备案日期 | 2018年5月-2019年5月 |

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 用章 |
| 备案日期 | 2019年5月-2020年5月 |