



四川及第律师事务所
关于向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）
收益与融资自求平衡专项债
之
法
律
意
见
书

（2022）及第律见字（专项债）第 035 号

2022 年 6 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.....	6
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.....	11
四、项目融资与收益平衡.....	13
五、与本委托事项有关机构的业务资质.....	13
六、结论意见.....	15

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	向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）
本次发行	指	向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）收益与融资自求平衡专项债发行
实施机构	指	自贡釜溪水务投资开发有限公司
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
《试点通知》	指	《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项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号文）
《实施方案》	指	向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）收益与融资自求平衡专项债实施方案
《评价报告》	指	向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）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

关于向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）

收益与融资自求平衡专项债

之

法律意见书

（2022）及第律见字（专项债）第 035 号

第一部分 引言

致：自贡釜溪水务投资开发有限公司

一、委托事项

四川及第律师事务所接受委托，就向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）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. 《中华人民共和国民法典》
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.《中华人民共和国城乡规划法》
- 6.《中华人民共和国环境影响评价法》
- 7.《中华人民共和国预算法实施条例》
- 8.《中华人民共和国土地管理法实施条例》
- 9.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）
- 10.《建设项目用地预审管理办法》
- 11.《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021年版）》
- 12.《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项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）
- 13.《自然资源部关于以“多规合一”为基础推进规划用地“多审合一、多证合一”改革的通知》（自然资规〔2019〕2号）
- 14.财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43号）
- 15.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.自贡釜溪水务投资开发有限公司营业执照
- 2.国家发展改革委关于四川省向家坝灌区北总干渠一期工程可行性研究报告的批复》（发改农经〔2018〕1086号）

3.关于四川省向家坝灌区北总干渠一期工程建设用地预审意见的复函（国土资预审字〔2017〕41号）

4.建设项目选址意见书（选字第510000201600107号）

5.中华人民共和国环境保护部关于四川省向家坝灌区北总干渠一期工程环境影响报告书的批复（环审〔2017〕168号）

6.四川省发展和改革委员会、四川省水利厅关于向家坝灌区北总干渠一期工程初步设计报告的批复（川发改农经〔2019〕247号）

7.长江水利委员会下发的《长委关于四川省向家坝灌区北总干渠一期工程取水许可申请的批复》（长许可〔2017〕105号）

8.向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）收益与融资自求平衡专项债实施方案

9.向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）收益与融资自求平衡专项债专项评价报告

10.四川亦衡商务信息咨询有限公司营业执照

11.会计师事务所执业证书

12.签字会计师的注册会计师证书

13.律师事务所执业许可证

14.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向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市），实施机构为自贡釜溪水务投资开发有限公司。

根据自贡釜溪水务投资开发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，自贡釜溪水务投资开发有限公司的基本情况如下：

- （1）名称：自贡釜溪水务投资开发有限公司
- （2）统一社会信用代码：9151030079581973XU
- （3）法定代表人：杨桃

（4）经营范围：集中供水工程、污水处理及中水回用工程，水务项目的投资经营管理，销售净水节水设备、管材、阀门、建筑材料、化工产品（不含危化品及易制毒品），房屋租赁；城市基础设施投资建设；水利工程、水环境治理、建设、房地产开发；城市工业、农业和生活用水生产、供应及管理维护；企业总部管理。（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：四川省自贡市大安区龙井街龙井街广华 15 组 85 号

(6) 注册资本：10000.000000 万人民币

(7) 成立日期：2006 年 11 月 27 日

(8) 登记机关：自贡市市场监督管理局

(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；自贡釜溪水务投资开发有限公司作为实施机构，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

向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）。

2、项目概况

向家坝北总干渠灌区涉及四川省宜宾、泸州、自贡和内江四市，根据灌区实际情况，北总干渠灌区工程拟分两期建设，一期解决沱江以西灌面和供水城市，特别是没有水源保障的如内江、隆昌等城市，二期建设沱江以东部分。一期灌区范围涉及四川省宜宾市（屏山县、翠屏区、宜宾县、南溪区、江安县）、泸州市（江阳区）和自贡市（富顺县、沿滩区）三个市共 8 个县

(区)。设计灌溉面积 198.57 万亩(其中耕地 181.96 万亩经果林地 16.61 万亩)。新增灌溉面积 113.32 万亩改善灌溉面积 85.25 万亩。北总干渠一期工程灌区涉及范围广供水对象多投资大。为了尽快实施尽早产生效益,一期工程分两步实施,一步工程先实施离枢纽近的灌面及财务效益较好的城市供水部分。本项目即为向家坝灌区北总干渠一期一步工程,一步工程渠首渠尾供水量共 50513 万 m³,灌溉面积 51.27 万亩。项目建设规模及主要建设内容如下:北总干渠渠首至邱场分干渠段、邱场分干渠、内江供水管线、喜捷支渠、真溪支渠以及 4 条水库充水渠整治 3 条水库支渠。新建干支渠渠道总长 108.25 公里、供水管线 38.24 公里整治 3 条水库支渠 26.3 公里及分水隧洞、分水闸等建筑物。工程设计灌溉面积 51.27 万亩。

向家坝灌区北总干渠一期一步工程(以下简称“总项目”)静态投资 734436.51 万元。总项目申请发债资金 186300.00 万元,债券利息暂按 4.0%计算,建设期专项债利息为 19148.00 万元,债券发行费用为 186.30 万元;同时项目市场化融资 201775.68 万元,融资利率暂按 4.90%计,建设期市场化融资利息为 21009.32 万元;因此向家坝灌区北总干渠一期一步工程总投资约为 774780.13 万元。向家坝灌区北总干渠一期一步工程总投资 774780.13 万元资金来源中:中央预算内安排投资 272130.00 万元占筹资总额的 35.12%;省级安排投资 68034.00 万元占筹资总额的 8.78%;由四川省向家坝灌区建设开发有限责任公司融资筹集资金 222785.00 万元,占筹资总额的 28.75%,其中包含市场化融资金 201775.68 万元自筹建设期贷款利息 21009.32 万元;剩余部分 211831.13 万元为项目资本金由宜宾、内江、自贡、泸州四市共同筹集。

向家坝灌区北总干渠一期一步工程(自贡市)，根据自贡分配比例 26.51%估算，其分摊总项目静态投资额为 194699.13 万元。自贡市地方配套资金中申请专项债券 52300.00 万元债券，利息暂按 4.0% 计算，建设期专项债利息为 4428.00 万元，债券发行费用为 52.30 万元；同时分摊总项目建设期市场化融资利息 6214.81 万元；因此向家坝灌区北总干渠一期一步工程(自贡市)总投资约为 205394.23 万元。根据四市分摊比例，向家坝灌区北总干渠一期一步工程(自贡市)投资金额为 205394.23 万元。其中发行债券融资 52300.00 万元为项目资本金，占本项目投资额的 25.46%；自贡市财政配套 3856.44 万元占投资额的 1.88%；余下 149237.79 万元由中央财政资金、省级财政资金和四川省向家坝灌区建设开发有限责任公司融资解决。

(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，本次项目已经取得国家发展改革委关于四川省向家坝灌区北总干渠一期工程可行性研究报告的批复》（发改农经〔2018〕1086 号）、关于四川省向家坝灌区北总干渠一期工程建设用地预审意见的复函（国土资预审字〔2017〕41 号）、建设项目选址意见书（选字第 510000201600107 号）、中华人民共和国环境部关于四川省向家坝灌区北总干渠一期工程环境影响报告书的批复（环审〔2017〕168 号）、四川省发展和改革委员会、四川省水利厅关于向家坝灌区北总干渠一期一步工程初步设计报告的批复（川发改农经〔2019〕247 号）、长江水利委员会下发的《长委关于四川省向家坝灌区北总干渠一期工程取水许可申请的批复》（长许可〔2017〕105 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

向家坝灌区北总干渠一期一步工程是城乡一体化建设、构建和谐社会、建设社会主义新农村和全面建设小康社会的重要内容也是实现以城带乡、以工促农、城乡联动、协调发展的重要战略举措。国家自 2018 年下达三年滚动资金计划实施农村安全饮水工程提升改造、脱贫攻坚以及农村人畜饮水设施完善工程为水利项目提供了良好机遇。

本次向家坝灌区北总干渠一期一步工程的实施不仅可起到很好的优化河道生态的作用坚持节约资源和保护环境的基本国策推进绿色发展、循环发展、低碳发展的生态还可为县城区经济建设和社会发展提供足够的水资源提高社会服务容量促进城市化进程。

项目实施过程中工程建设需要大量的工人和一定量的管理人员可以为项目地居民提供一些短期就业岗位；项目建成后可以提供更多的工作岗位。因此本项目可以增强公共就业服务能力完善城乡均等的就业创业公共服务体系维护劳动者平等就业权利营造构建和谐劳动关系的良好环境。

（二）社会效益

城乡供水工程的主要投资为建筑工程费及安装费项目收益主要来源于农业灌溉收入、城乡供水收入成本包括材料费、燃料及动力费、大修费、工资及福利、管理费、水资源费、其他费用、固定资产保险费、税金及附加等该项目建设期投入较大建成供水后收入实现较为稳定具有较高的偿债覆盖率经济收益良好。

本次向家坝灌区北总干渠一期一步工程的实施对保障城市建设发展改善投资环境提高供水效率方便居民生活增强保障功能具有十分重要的意义。在项目建设过程中可以从当地村民中吸收一批劳动力来参加项目建设实施一方面降低施工成本加快管网的改造另一方面也能增加当地农民增加收入起到以工代赈的作用有效地增加就业、扩大了内需促进社会和谐发展。

在当前拉动内需的大政策环境下项目的建设能带动建材、商业、娱乐等相关行业的发展能强力拉动当地投资推动民生及社会事业发展增加当地群众的就业机会和收入促进消费拉动地方国民经济的增长。

（三）生态效益

本次向家坝灌区北总干渠一期一步工程的实施将提高农作物、果树、林木等作物的灌溉质量对生态环境产生正面影响同时提升水资源合理利用率还有着防止洪水爆发、减少洪灾对生态环境破坏的作用。项目选址符合城市总体规划项目建设不存在环境制约因素实施后能满足区域环境质量与环境功能要求与周围外环境相容。

（四）公益性

工程的实施可有效提高灌区内抗旱能力可从根本上解决本灌区存在的农业灌溉、城乡生产生活缺水问题对于稳定和提高灌区的粮食产量保障粮食安全和促进农业生产的发展具有举足轻重的作用具有显著的社会效益与经济效益。

工程实施后可以从根本上保障灌区内城乡居民和农村群众的饮水安全问题解决灌区地区长期供需矛盾突出的水资源问题对四川省经济发展和人民生活水平提高具有重要意义。

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，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的向家坝灌区北总干渠一期一步工程（自贡市）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的业务资质

（一）《实施方案》

四川亦衡商务信息咨询有限公司负责编写本次项目的《实施方案》，根据四川亦衡商务信息咨询有限公司的《营业执照》，其统一社会信用代码：91510100MA64M7JK5F，经营范围：社会经济咨询（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），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程渝律师、张勇军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年度律师事务所年度检查考核合格。本所指派的程渝律师、张勇军律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，并已通过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；自贡釜溪水务投资开发有限公司作为实施机构，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。

本法律意见书一式贰份，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：程渝

经办律师：张勇军

2022年6月21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。



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

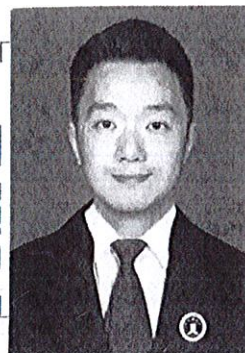
执业证类别 专职律师

执业证号 15101201910087161

法律职业资格
或律师资格证号 A20195101010185

发证机关 四川省司法厅

发证日期 2020年06月15日



持证人 程渝

性别 男

身份证号 652701198408150437

律师年度考核备案

考核年度	二〇二二年度
考核结果	称职
备案机关	四川省司法厅
备案日期	2022年5月-2023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 15101201910104362

法律职业资格
或律师资格证号 C20175113041813

发证机关 四川省司法厅

发证日期 2019 年 07 月 17 日

持证人 张勇军

性 别 男

身份证号 511304198703260618



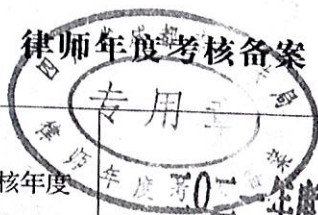
律师年度考核备案

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

备案日期 2021年5月-2022年5月



律师年度考核备案

考核年度 二〇二二年度

考核结果 称 职

备案机关 四川省成都市司法局

备案日期 2022年5月-2023年5月

