

关于《中国西部服饰产业城三期项目（一 批次）》的 法律意见书

大成蓉〔2022〕法意字第 2930 号

大成 DENTONS

北京大成（成都）律师事务所

www.dentons.cn

四川省成都市高新区交子大道 575 号中海国际中心 j 座 18 楼 邮编：610000

18F/Tower J China Overseas International Center,

No.575 Jiaozhi Ave., High-tech Zone, Chengdu, China

Tel: +86 28-87039931 Fax: +86 28-8703689

关于《中国西部服饰产业城三期项目（一批次）》的 法律意见书

致：

四川渠县经济开发区管理委员会

根据相关法律、法规及规范性文件的规定，北京大成（成都）律师事务所作为中国西部服饰产业城三期项目（一批次）收益与融资自求平衡专项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	- 1 -
一、释义	- 1 -
二、律师应声明的事项	- 1 -
第二部分 正文	- 1 -
一、项目相关主体资格	- 1 -
（一）业主单位的主体资格	- 1 -
（二）实施机构的主体资格	- 1 -
二、项目概况和审批情况	- 1 -
（一）项目概况	- 2 -
（二）审批情况	- 2 -
三、项目效益	- 3 -
（一）公益效益	- 3 -
（二）经济效益	- 3 -
（三）社会效益	- 5 -
四、项目融资与收益平衡	- 6 -
五、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估 ..	- 6 -
六、中介服务机构	- 7 -
（一）会计师事务所	- 7 -
（二）律师事务所	- 7 -
七、结论	- 8 -

第一部分 引言

一、释义

为表述方便，在本法律意见书中，除非另有说明。以下所列词语具有如下含义：

本期债券	指	中国西部服饰产业城三期项目（一批次）收益与融资自求平衡专项债券
项目	指	中国西部服饰产业城三期项目（一批次）
本所	指	北京大成（成都）律师事务所
德欣会计师事务所	指	深圳永信瑞和会计师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《实施方案》	指	《中国西部服饰产业城三期项目（一批次）收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财评报告》	指	《中国西部服饰产业城三期项目（一批次）收益与融资自求平衡专项债券财务评价咨询报告》
本法律意见书	指	《北京大成（成都）律师事务所关于中国西部服饰产业城三期项目（一批次）收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》

二、律师应声明的事项

（一）本所律师依据《中华人民共和国预算法》《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项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《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）等有关法律、法规、规章及有关政策文件，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、合规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，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

（二）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本法律意见书的基础。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，并取得了相关方及相关人员对有关事实和法律问题的确认。

（三）本法律意见书仅就与委托事宜有关的法律问题发表意见，并不对会计、审计、验资、资产评估、决策等非法律专业事项发表意见。

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、财务评级报告、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作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作出判断。

（四）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。

（五）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。

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

第二部分 正文

一、项目相关主体资格

项目业主：渠县恒基工业建设发展有限责任公司

实施机构：四川渠县经济开发区管理委员会

（一）业主单位的主体资格

名称：渠县恒基工业建设发展有限责任公司

统一社会信用代码：91511725068963049A

地址：四川省达州市渠县合力镇竇都大道中段 1009 号

负责人：王小铭

类型：有限责任公司（国有控股）

（二）实施机构的主体资格

名称：四川渠县经济开发区管理委员会

统一社会信用代码：11511425MB1D83209H

地址：渠县合力镇竇都大道中段 1009 号

负责人：杨吉剑

机构性质：机关

本所律师认为，渠县恒基工业建设发展有限责任公司为具有独立法人资格的国有独资公司，有效存续，具备作为项目业主的主体资格。四川渠县经济开发区管理委员会作为具有独立法人资格的机关单位，具备作为项目实施机构的主体资格。

二、项目概况和审批情况

（一）项目概况

根据《实施方案》以及项目业主及实施机构提供的相关资料，经本所律师适当核查，截至本法律意见书出具之日，项目的基本情况并取得行政审批等情况如下：

项目名称：中国西部服饰产业城三期项目（一批次）

项目所属领域：产业园基础设施

项目建设工期：18 个月

项目类型：新建

项目建设内容：总用地面积 93286 平方米，建标准厂房 152360 平方米。（其中南区标准厂房面积 99388 平方米，北区标准厂房面积 52972 平方米）。内部车行道面积 24850 平方米，内部人行道面积 12840 平方米，附属工程绿化面积 9357 平方米，停车坝面积 12960 平方米，垃圾分类收集点 12 处，垃圾转运站 2 座，强弱电、防雷设施、消防系统各 1 项，给水管网长 7200 米，雨水管网长 8000 米，污水管网长 9000 米，路灯 150 盏。

（二）审批情况

1. 关于项目立项的情况

本项目已经完成立项批复。

2. 关于用地手续的情况

本项目已经取得用地预审与选址意见书。

3. 关于环评手续的情况

本项目无需办理环评文件。

4. 关于项目资本金的情况

大英县财政局出具《关于中国西部服饰产业城三期项目（一批次）专项债资本金落实情况的说明》载明：

中国西部服饰产业城三期项目（一批次）总投资 70000.00 万元，其中项目资本金 35000.00 万元，拟发行专项债融资 28000.00 万元，市场化融资 7000.00 万元。项目资本金全部为业主自筹资金，并根据项目建设推进的实际情况按进度予以支付。

本所律师认为，项目已完成了部分项目建设所需审批手续，项目业主及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。

三、项目效益

根据《实施方案》，项目具有公益效益，同时能带来经济效益和良好的社会效益。

（一）公益效益

按照《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）文件有关的要求，结合本地区实际情况，优先选择党中央、国务院和省委、省政府确定的重大战略领域及重点项目发行项目收益专项债券，重点考虑在重大区域发展以及乡村振兴、脱贫攻坚、生态环保、水电气热等公用事业、公立医院、公立学校、交通、水利、文化旅游、工业园区、市政基础设施等领域选择符合条件的新建、在建和改建项目。

项目的建设是解决渠县经开区产园区基础设施建设的需要，是推动渠

县城市发展的需要，符合国家政策和国家发展规划、有关政策。项目建成后 will 提高当地居民生活质量，对于渠县经济社会发展、就业增加都有一定的推动作用，不以盈利为主要目的，是具备一定收益的公益性投资项目。

本项目为产业园区基础设施项目，符合川财金〔2018〕93 号文“重点支持长江经济带发展、“一带一路”建设、自然灾害防治能力若干重点工程、易地扶贫搬迁、贫困地区特别是“三区三州”等深度贫困地区基础设施、污染防治、棚户区改造，重大铁路项目、高速公路、重大水利工程、乡村振兴、生态环保、社会事业、城镇基础设施等方面公益性基础设施建设”的领域要求。

本项目满足《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412 号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

因此，本项目具有公益性。

（二）经济效益

项目的实施，将会引进一大批企业。当企业集中在一起，企业之间会互为市场，彼此提供原材料、生产设备和产品。不仅生产协作方便，供销关系固定，而且距离缩短，运输费降低，销售费用缩减，从而有效降低产品的成本和销售价格；并且，相关企业的集中，以及由此带来人口集聚与第三产业分布之间的高度正相关性，将会促进当地的生产和消费，彼此形

成市场，有助于实现较大规模的市场经济。在盐亭经济开发区，商业、金融、科技信息机构条件更为优越，适合于企业进行生产经营活动，有利于园区扩大生产规模。

（三）社会效益

产业园是产业聚集发展的重要载体，是招商引资的主要平台，是对外开放的窗口，是经济发展和城市化进程的推进器。建设标准厂房是加快工业化水平的重要抓手、完善产业区核心功能设施、招商引资有效的助推器，有利于集约节约用地的重要方式。

本项目是按“产业集群、企业集聚、土地集约”的总体要求和“统一规划、统一设计、集中配套、分块实施”的开发建设原则，在符合土地利用总体规划、产业功能区规划和规划环境影响评价的前提下，结合达州市经济和产业特色进行科学规划和合理布局。本项目拟新建设标准厂房，提升改造配套管网以及停车场、闭环设施等附属设施。建设标准厂房、集中安排工业项目，符合工业布局规律和工业企业在城镇聚集的规律，同时也符合当前产业发展和转移的趋势。

项目的实施，可以避免单独引进中小企业而造成的零星布局 and 散、乱现象的存在，真正形成企业协同效应和产业集聚效应，增强产业功能区企业的竞争力，优化园区的结构布局，提升园区的承载能力

综上所述，本项目的实施，将会产生良好的经济效益、社会效益，推动地方经济发展和社会进步。

综上，本所律师认为，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”的要求。

四、项目融资与收益平衡

根据《实施方案》，项目资本金 35000.00 万元，占总投资的 50.00%，并根据项目建设实际情况计划分批次投入；拟发行政府专项债 28000.00 万元，市场化融资 7000.00 万元，发行期限 20 年。

根据深圳永信瑞和会计师事务所针对本次专项债券项目出具的《财评报告》，本项目收入可偿债息前净现金流为 78167.74 万元，地方政府专项债券及市场化融资到期本息 60899.20 万元，本项目息前净现金流/政府专项债及市场化融资本息的收益覆盖倍数为 1.28 倍。期内未出现无法满足还本付息要求的情况。

综上，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、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

《实施方案》分别从以下几个方面对潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险进行了评估：1. 从自然环境和施工条件、施工方的风险因素、设计单位的风险因素、供应商的风险因素、资金落实情况、工程事故等方面分析了影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施；2. 从经营风险、市场风险、财务风险方面分析了影响项目收益的风险及控制措施；3. 从投资测算不准确风险、利率波动风险、存续债券置换不畅风险分析影响融资平衡结果的风险及控制措施。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》，项目业主及实施机构对项目可能产生的风险已进行了较全面、充分的预判并积极采取风险控制措施以降低风险，风险具有可控性质。

六、中介服务机构

（一）会计师事务所

深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所现持有成都市锦江区行政审批局于 2021 年 9 月 07 日核发的统一社会信用代码为 91510104MA69U7MB9R 的《营业执照》、四川省财政厅于 2021 年 10 月 27 日核发的《会计师事务所分所执业证书》（执业证书编号：440300735101）。

出具《财评报告》的注册会计师杨雪松，执业证书编号：511202442318；注册会计师廖志祥，执业证书编号：110101705023。

本所律师认为，为本项目出具《财评报告》的会计师事务所系依法成立且合法存续的专项评价机构，具备为本期债券发行出具财评报告的资质，在财评报告上签字的两名会计师均具备相应的从业资格。

（二）律师事务所

本所为本期债券发行的专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本所现持有四川省司法厅颁发的注册号（编号）为 31510000731614807J 的《律师事务所执业许可证》，已经通过了年度考核，本所具有为本次发行出具法律意见书的资格。

本次发行的经办律师康娇皎，持有四川省司法厅颁发的《中华人民共和国律师执业证》执业证号为 15101201611216109。经办律师龚娟，持有

四川省司法厅颁发的《中华人民共和国律师执业证》执业证号为15101202011240392。

本所律师认为，北京大成（成都）律师事务所系经批准依法设立且合法存续的律师事务所，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。

七、结论

综上所述，本所律师认为：

（一）本所律师认为，渠县恒基工业建设发展有限责任公司为具有独立法人资格的国有独资公司，有效存续，具备作为项目业主的主体资格。四川渠县经济开发区管理委员会作为具有独立法人资格的机关单位，具备作为项目实施机构的主体资格。

（二）项目现已完成了部分项目建设所需审批手续，项目业主及实施机构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。

（三）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。

（四）根据《实施方案》以及《财务评价报告》，本项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89号关于“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）为本期债券发行提供服务的会计师事务所、会计师、律师事务所、律师均具备相应的从业资质。

本法律意见书一式四份,经本所承办律师签字并加盖本所公章后生效。
(以下无正文)

（本页无正文。）



经办律师：俞新峰

2022 年 12 月 8 日

执业机构 北京大成(成都) 律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201611216109

法律职业资格
或律师资格证号 A20135101070240

发证机关 四川省司法厅

发证日期 2022年04月12日



持证人 康娇皎

性别 女

身份证号 510182198507040025

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	北京大成（成都） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101200110671930		
法律职业资格 或律师资格证号	56200179090523		
发证机关	四川省司法厅	持证人	胡朝建
发证日期	2017年12月11日	性别	男
		身份证号	511112197909250014

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

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码：31510000731614807J

证号：25101201211273108

北京大成（成都）律师事务所 分所，
符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》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：

2013 年 07 月 11 日