



四川鼎众律师事务所

关于巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）

污水处理站提标扩容改造建设项目

收益与融资自求平衡专项债券

法

律



四川 成都

四川鼎众律师事务所

关于巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）

污水处理站提标扩容改造建设项目

收益与融资自求平衡专项债券

法律意见书

致：巴中市恩阳区住房和城乡建设局

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项债券的品种的通知》（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）以及《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，四川鼎众律师事务所（以下简称“本所”）作为巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设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。



第一部份 引言

一、释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

恩阳住建局	巴中市恩阳区住房和城乡建设局
巴中泰达公司	巴中市泰达城乡建设投资有限公司
本期债券	巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目收益与融资自求平衡专项债券
投资项目	巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区） 污水处理站提标扩容改造建设项目
元	人民币

二、律师应声明的事项

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、项目实施机构和业主的主体资格

本项目实施机构是巴中市恩阳区住房和城乡建设局，巴中市泰达城乡建设投资有限公司为本项目业主单位。

1、巴中市恩阳区住房和城乡建设局基本信息

- (1) 名称：巴中市恩阳区住房和城乡建设局
- (2) 统一社会信用代码：115119010714388788
- (3) 负责人：鲜章博
- (4) 机构地址：巴中市恩阳区曾家坝舜联大厦6楼
- (5) 赋码机构：巴中市恩阳区机构编制委员会办公室

2、巴中市泰达城乡建设投资有限公司基本信息

- (1) 公司名称：巴中市泰达城乡建设投资有限公司
- (2) 统一社会信用代码：91511903MA683N40X3
- (3) 法定代表人：周播
- (4) 成立日期：2018-12-18
- (5) 企业类型：有限责任公司(国有独资)
- (6) 注册资本：伍亿元整
- (7) 营业期限：2018-12-18 至 无固定期限
- (8) 地址：四川省巴中市恩阳区何家坝公租房小区3号楼4层
- (9) 登记机关：巴中市恩阳区市场监督管理局
- (10) 登记状态：存续（在营、开业、在册）
- (11) 经营范围：一般项目：市政设施管理；园林绿化工程施工；土地整治服务；停车场服务；殡葬服务；污水处理及其再生利用；机动车充电销售；物业管理；日用百货销售；办公用品销售；包装材料



及制品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；广告制作；五金产品零售；电子产品销售；通讯设备销售；移动通信设备销售；仪器仪表销售；机械设备销售；城乡市容管理；机械零件、零部件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；橡胶制品销售；塑料制品销售；金属制品销售；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；家具销售；礼品花卉销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；普通机械设备安装服务；体育场地设施工程施工；土石方工程施工；非居住房地产租赁；住房租赁；金属门窗工程施工；广告设计、代理；建筑工程机械与设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：房地产开发经营；自来水生产与供应；食品经营；林木种子生产经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；文物保护工程施工；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建筑智能化工程施工；消防设施工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；建筑劳务分包；公路管理与养护；建设工程监理（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（12）股东构成：巴中市恩阳区国有资产监督管理局持有公司100%的股份。

本所律师认为：巴中市恩阳区住房和城乡建设局是具有独立法律地位的机关法人，具有作为本项目实施机构的主体资格。巴中市泰达城乡建设投资有限公司作为依法设立的国有独资公司，具有独立的法人资格，且依法有效存续，其具有作为本项目业主的主体资格。

二、投资项目基本情况



根据巴中市恩阳区住房和城乡建设局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，本项目基本情况如下：

（一）投资项目基本情况概述

本项目属于生态环保领域，具有一定的公益性。

巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目选址位于恩阳区柳林镇、茶坝镇、兴隆镇、渔溪镇、下八庙镇乐丰社区等十个集镇（社区）。

项目建设规模及主要建设内容为：对柳林镇、茶坝镇、兴隆镇、渔溪镇、下八庙镇乐丰社区等十个集镇（社区）污水处理站进行提标扩容改造，改造管网设施 50 公里，新建管网设施 20 公里，更新处理设备，扩容后规模达到 8000 方/日。

（二）投资项目计划实施情况

1、项目进度计划安排

项目建设工程期为 24 个月（不含前期准备工作），具体安排如下：

（1）项目前期准备阶段（2021 年 12 月前）

根据项目建设内容变更情况完成立项、可行性研究报告编制、环境影响评价、工程勘察设计、招投标和建设手续报批工作。

（2）现场施工阶段（2022 年 1 月至 2023 年 11 月，共 23 个月）

该阶段开展项目施工前期准备工作及现场施工工作，包括场地清理、材料设施准备、人员准备和进场施工。

（3）项目竣工验收工作（2023 年 12 月，共 1 个月）

该阶段开展各单位、单项工程的全面竣工验收工作，为项目投入使用做好准备。

2、资金使用计划

项目资本金和本次债券、贷款融资资金将于 2021-2023 年开始分年度投入到项目工程建设工作中，在保证项目工程投资资金充足的情



况下，充分利用且不浪费当年度专项债券融资额度。结合本项目建设计划，后续项目资金使用计划如下表所示：

巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目
资金使用计划表

时间	资金使用计划 (万元)	资金来源		
		项目资本金（万元）	本次债券融资（万元）	银行贷款资金（万元）
第 1 年	10,000.00	3,000.00	5,000.00	2,000.00
第 2 年	10,000.00	5,000.00	5,000.00	
合计	20,000.00	8,000.00	10,000.00	2,000.00

3、项目资金管理方案及保障措施

（1）项目资金管理方案

①专项债券资金管理方案

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，实行专户管理，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银行贷款资金管理方案

本项目申请的银行贷款专用于项目的资本性支出，不得用于经常性支出。建设资金将按照项目进度计划安排，按照贷款银行的使用要求申请使用资金，保证资金使用效率及安全。

③分账户管理方案和专户管理方案

本项目通过申请专项债券和市场化融资的组合方式，项目收益实行分账管理，将可用于偿还政府专项债券和市场化融资的项目收益分别在纳入政府性基金和银行监管账户管理。



运营期间将本项目发行期内运营收入的 83%用于偿还专项债券本息，运营收入的 17%用于偿还市场化融资的本息。

（2）资金保障措施

①制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进行审核。项目建设过程中，严格资金计划执行，定期资金计划执行情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

②加强项目合同管理

一是严格履行合同签订程序，把好合同订立关。二是监督合同的履行，确保工程进度施工质量。对变更设计、增减工程量以及验工计价等有关事项，及时按照工程进度及时进行验工计价，防止工程进度与验工计价脱节和滞后。

③定期对项目资金进行分析

项目于每月固定时间的经济活动分析会时进行分析，通过对收支情况分析，及时发现项目资金管理存在的问题，以便及时采取措施，管好用好资金，提高资金使用效益。

④加强目标成本管理与分析

以目标成本为基础，进一步整合合同与进度计划，实时统计项目实际发生成本并与目标成本进行对比分析，实现成本的动态控制，有效控制投资风险。

⑤开展资金使用绩效考核

实施机构积极参与项目，与业主单位共同严格规范资金使用程序，做到事前有预算、事中有审核、事后有审计。积极开展绩效评价，突



出资金使用绩效，及时跟踪资金投向及项目进度，切实保障资金使用的安全性和高效性。

（三）投资项目的公益性

本项目属于生态环保建设领域、为社会公共利益服务、不以盈利为目的且不宜通过市场化方式运作，符合“公益性项目”的定义。

1、促进当地居民就业、消化剩余劳动力

项目建设及运营期间将为集镇（社区）及周边地区提供大量的就业岗位，可以为当地剩余劳动力提供大量的就业机会，可直接为当地农民增加工资性收入，带动农民致富。

2、提高集镇基础设施水平，推动城镇化发展

本项目的建设能拓展全区 10 个集镇的发展空间，为各场镇提供良好的市政基础配套设施，增强集镇的环境承载能力；能为当地提供更为完善的公共服务体系，尤其是环境治理、环境保护进度跟上巴中市的整体建设步伐，以求满足发展的需要。推动了当地城镇化进程，有助于实现恩阳区的总体规划目标。

3、改善了城市环境，促进当地和平稳定、经济发展

本项目的建设能直接改善和提高环境质量水平，美化社区，同时将改善该区域投资环境，对促进当地和平稳定、经济发展具有积极作用。

（四）项目的审批情况

1、根据巴中市恩阳区发展和改革局于 2021 年 9 月 7 日下发的《关于巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目的批复》（恩区发改行审[2021]108 号）文件，本项目立项已经巴中市恩阳区发展和改革局批准同意；

2、根据巴中市恩阳区自然资源和规划局于 2021 年 9 月 8 日下发的《关于巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩



容改造建设项目用地预审与选址意见的函》文件，本项目用地与选址已经巴中市恩阳区自然资源和规划局同意；

3、根据巴中市恩阳区发展和改革局于 2021 年 9 月 10 日下发的《关于巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目可行性研究报告的批复》（恩区发改行审[2021]112 号）文件，本项目可行性研究报告已经巴中市恩阳区发展和改革局批准通过；

4、根据巴中市恩阳区发展和改革局于 2021 年 10 月 21 日下发的《关于变更巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目业主的批复》（恩区发改行审[2021]159 号）文件，本项目业主单位由“巴中市恩阳区城乡建设投资集团有限公司”变更为“巴中市泰达城乡建设投资有限公司”，该变更事项已经巴中市恩阳区发展和改革局批准通过

5、根据巴中市恩阳生态环境局于 2021 年 10 月 27 日下发的《关于巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目环境保护审查意见》（恩环境函[2021]145 号）文件，本项目符合生态环境保护相关法律法规和政策要求。

综上，本所律师认为：

（1）本项目属于生态环保建设领域、为社会公共利益服务，符合国家、省市产业化政策和规划，具有一定的公益性。

（2）本项目已经完成部分行政审批手续，项目实施方正在按照法律法规要求继续办理、完善相关行政审批手续。

（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早上一类发行专项债券”的领域要求。

三、项目融资与收益平衡



根据《巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》，本项目总投资为 20,000.00 万元，其中发行专项债券筹集资金 10,000.00 万元，占比 50.00%，其中，2000 万元作为项目资本金；银行贷款 2,000.00 万元，占比 10.00%；项目资本金 8,000.00 万元，占比 40.00%，由项目业主单位自行筹措及财政安排预算资金。

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：“中喜会计”）针对本次专项债券项目出具《巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》，认为本项目可以实现项目收益与融资自求平衡。

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、中介服务机构

1、会计师事务所

中喜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《巴中市恩阳区柳林镇等十个集镇（社区）污水处理站提标扩容改造建设项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》。

中喜会计师事务所现持有北京市工商行政管理局东城分局于 2013 年 11 月 28 日核发的统一社会信用代码为 9111010108553078XF 的《营业执照》、北京市财政局于 2016 年 1 月 11 日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：019707）及中华人民共和国财政部与中国证券监督管理委员会于 2015 年 12 月 31 日核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》（证书序号为 000457）。

本所律师认为：中喜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

四川鼎众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 2011 年 11 月 1 日核发的统一社会信用代码为 31510000584973155Y 的《律师事务所执业许可证》。

本所律师认为：四川鼎众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、巴中市恩阳区住房和城乡建设局是具有独立法律地位的机关法人，具有作为本项目实施机构的主体资格。巴中市泰达城乡建设投资有限公司作为依法设立的国有独资公司，具有独立的法人资格，且依法有效存续，其具有作为本项目业主的主体资格。

2、本项目属于生态环保建设领域、为社会公共利益服务，符合国家、省市产业化政策和规划，具有一定的公益性。

3、本项目已经完成部分行政审批手续，项目实施方正在按照法律法规要求继续办理、完善相关行政审批手续。

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、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。

6、为本期债券发行提供服务的财务评估机构、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：何志斌
承办律师：刘宁
承办律师：陈松
四川鼎众律师事务所
二〇二一年十月二十九日



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31510000584973155Y

四川鼎众

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: 2020年 06月 02日

律师事务所变更登记 (八)

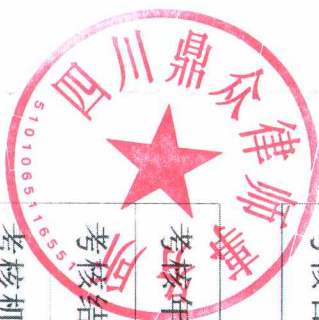
退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	2020年5月-2021年5月

考核年度	2020-2021年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2020年5月-2021年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 四川鼎众律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201210183755

法律职业资格
或律师资格证号 A20051306810471

发证机关 四川省司法厅

发证日期 2021年04月08日



持证人 何正斌

性别 男

身份证号 510821197111300311

律师年度考核备案

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	四川省司法厅
备案日期	2021年5月-2022年5月

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 四川鼎众律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201010651824

法律职业资格
或律师资格证号 A20065101080033

发证机关

发证日期 2019 年 04 月 30 日



持证人 刘宁

性 别 男

身份证号 510108197611281517

律师年度考核备案

考核年度	2021
考核结果	称 职
备案机关	
备案日期	2021年5月-2022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 四川鼎众律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101200110246266

法律职业资格
或律师资格证号 22200075070568

发证机关

四川省司法厅

发证日期 2019 年 04 月 30 日



持证人 陈稳

性 别 男

身份证号 511112197507053210

截图

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	四川省司法厅
备案日期	2021年5月-2022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	