



四川泰常律师事务所
SICHUAN TAICHANG LAW OFFICE

关于南江县城市停车场建设二期
收益与融资自求平衡专项债券

法



书

二〇二〇年七月



一路阳光 与您共享

四川泰常律师事务所

中国成都市武科东四路18号联邦财富中心1栋1单元302室
1-1-302, Federal Wealth Center, WuKe East Street, Chengdu, P. R. C

网址/<http://www.sunsharelaw.com/>

电话/Tel: 400-008-5007 传真/fax: 028-86282513

四川泰常律师事务所
关于南江县城市停车场建设二期
收益与融资自求平衡专项债券
法律意见书

致：南江县长赤城乡建设投资开发有限公司

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用债券品种的通知》（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）、《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，四川泰常律师事务所（以下简称“本所”）作为南江县城市停车场建设二期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。

目 录

第一部分 引言	3
一、释义	3
二、重要提示及声明	3
第二部分 正文	5
一、项目实施单位、业主的主体资格	5
二、投资项目的的基本情况	5
（一）投资项目基本情况概述	6
（二）投资项目实施计划	7
（三）投资项目的公益性	10
（四）投资项目的审批情况	10
三、中介服务机构	11
1、会计师事务所	11
2、律师事务所	12
四、结论	12

第一部分 引言

一、释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

业主	南江县长赤城乡建设投资开发有限公司
实施机构	南江县住房和城乡建设局
本期债券	南江县城市停车场建设二期 收益与融资自求平衡专项债券
投资项目/本项目/项目	南江县城市停车场建设二期项目
元	人民币

二、重要提示及声明

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、项目实施单位、业主的主体资格

1、实施机构：南江县住房和城乡建设局

统一社会信用代码：115137220088415251

负责人：陈晓初

机构性质：机关

机构地址：巴中市南江县光雾山大道朝阳段 459 号

2、项目业主：南江县长赤城乡建设投资开发有限公司

统一社会信用代码：91511922595089541W

法定代表人：王显平

类型：有限责任公司（国有独资）

住所：四川省巴中市南江县长赤镇朱陵宫街 301 号

注册资本：壹仟捌佰万人民币

登记机关：南江县市场监督管理局

有效期：2012-05-08 至长期

公司经营范围：实施土地整理、开发、利用；市政设施项目投资，公共公益设施、保障性住房开发服务；房地产开发经营及咨询服务；建材销售（以上经营范围中依法需经相关部门批准的，凭其批准文件经营）。

本所律师认为：南江县住房和城乡建设局是具有独立法人地位的机关法人单位，其具备作为本项目实施机构的主体资格；南江县长赤城乡建设投资开发有限公司是依法设立的具有独立法人资格的有限责任公司，且公司依法有效存续，其具备作为本项目业主的主体资格。

二、投资项目的基本情况

根据业主单位提供的相关资料，截至本法律意见书出具之日，投资项目的基本情况如下：

（一）投资项目基本情况概述

本项目属于交通基础设施项目，项目的实施有利于完善落实国家和地区交通基础设施，可以极大改善居民交通环境和提升项目区经济建设，是具有一定收益的公益性项目。

项目建设区域位于四川省巴中市南江县革命村、南杨路口、三元公寓、老人民银行、建筑公司、老粮食局、妇幼保健院、中间沟等停车点位 16 个，停车位 2100 个 37800 平方米，配套建设（卫生间、门卫室、消防控制室、电机房等）、进出口道路、消防间隔道等相关附属设施。

具体构成如下：

表 1 项目建设内容明细表

序号	项目名称	停车位 (个)	建设性质	备注
1	革命村停车场	130	新建	小汽车停车场
2	老人民银行对面停车场	130	新建	小汽车停车场
3	西佛山停车场	150	新建	小汽车停车场
4	西门沟停车场	180	新建	小汽车停车场
5	老粮食局门口停车场	120	新建	小汽车停车场
6	南杨路口停车场	150	新建	小汽车停车场
7	中间沟停车场	50	新建	小汽车停车场
8	尚城（检察院楼）停车场	200	新建	小汽车停车场
9	二包梁停车场	150	新建	小汽车停车场
10	建筑公司停车场	150	新建	小汽车停车场
11	三元公寓停车场	50	新建	小汽车停车场
12	实验学校停车场	100	新建	小汽车停车场
13	妇幼保健院停车场	180	新建	小汽车停车场
14	春长坝农贸市场长线局停车场	120	新建	小汽车停车场
15	集州街道办事处停车场	130	新建	小汽车停车场
16	光雾山大道民政局旁停车场	110	新建	小汽车停车场
合计		2100		

（二）投资项目实施计划

1、项目建设工期计划

项目为新建项目，工程建设期为 36 个月，从 2020 年 9 月—2023 年 8 月。

2、项目资金筹措及资金使用计划

（1）资金筹措来源

项目总投资 24000 万元，其中项目自筹资金 6200 万元，占总投资比例的 25.83%；申请专项债券 9800 万元作为资本金，占总投资比例的 40.83%；剩余资金需求采用市场化融资 8000 万元，占总投资比例的 33.34%。项目自筹资本金由项目业主单位自行筹措，项目业主单位承诺在项目建设过程中，按照项目实施进度保证自筹部分项目建设资本金及时足额到位。

拟申请发行专项债券作为资本金筹资 9800 万元，占总投资的 40.83%，其中：2020 年发行 1960 万元，2021 年发行 3920 万元，2022 年发行 3920 万元，期限均为 15 年。专项债融资成本按照 4.0%估算，发行费用按专项债券资金的 0.1%估算。

拟通过市场化融资筹资 8000 万元，占总投资的 33.34%，其中：2020 年贷款 2500 万元，2021 年贷款 3000 万元，2022 年贷款 2500 万元，期限为 17 年。贷款利率按照 5 年期以上 LPR 利率 4.65%上浮 93 个基点，即贷款利率 5.58%。本项目筹资情况详见表 2。

表 2 本项目筹资情况表

项目	总计	第一年	第二年	第三年
资金筹措	24000.00	5700.00	9400.00	8900.00
业主自筹资本金	6200.00	1240.00	2480.00	2480.00
发行债资本金	9800.00	1960.00	3920.00	3920.00
银行贷款	8000.00	2500.00	3000.00	2500.00

(2) 资金使用计划

项目所筹集资金将根据项目建设情况的使用需求，全部投资于本项目。项目 2020 年通过发行专项债券及银行贷款取得的资金将在 2020 年投入项目工作中，具体数额根据项目建设工程进度合理投资。在保证项目的工程投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年专项债券融资额度。项目资金筹措及使用进度表详见表 3。

表 3 项目资金筹措及使用进度表 单位：万元

序号	项目名称	合计	建设期		
			第一年	第二年	第三年
1	总投资	24000.00	4951.57	8656.02	10392.41
1.1	工程费用	17045.95	3409.19	5966.08	7670.68
1.2	工程建设其他费用	3893.86	973.47	1557.55	1362.85
1.3	预备费	1675.19	418.80	670.07	586.31
1.4	建设期利息	1375.20	148.15	458.40	768.65
1.4.1	银行贷款利息	669.60	69.75	223.20	376.65
1.4.2	债券利息	705.60	78.40	235.20	392.00
1.5	发行费用	9.80	1.96	3.92	3.92
2	资金筹措	24000.00	5700.00	9400.00	8900.00
2.1	业主自筹资本金	6200.00	1240.00	2480.00	2480.00
2.2	发行债券资本金	9800.00	1960.00	3920.00	3920.00
2.3	银行贷款	8000.00	2500	3000	2500

3、项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。主管财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。同时本项目还制定了一系列资金管理措施：

(1) 统一管理项目资金

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，专项用于项目资本性支出，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。严格限制项目资金的使用范围，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）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，定期对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。

（3）合理使用项目资金

按照项目进度分批发放工程资金，根据项目实施情况适当调剂项目使用基金，避免工程资金的浪费和资金紧缺。

（4）建立应急经费保障机制

包括预留一部应急资金应对突发情况，采用短期贷款、增加资本金等方式弥补短期资金紧缺。

（5）严格资金监管，确保发挥资金效益，保障项目建设目标顺利实现。本项目资金由项目主管部门负责项目投资管理，负责工程所需资金的筹措与拨付以及资金使用的监管，执行项目投资控制，确保项目投资控制在估算金额以内，以保证投资控制目标的实现；合理支付工程合同价款，保证项目资金安全；完善项目执行的内部监督制度，尤其是项目财务管理中的差错与漏洞，提高资金使用效益。

（6）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。

(7) 南江县财政局及其他相关政府部门将对项目资金使用情况监督，确保项目建设资金合理有效使用。

(三) 投资项目的公益性

- 1、本项目是交通基础设施项目，是具有一定收益的公益性项目。
- 2、项目投资建设旨在提升巴中市南江县交通基础设施品质，不以盈利为目的。

本所律师认为：根据财预〔2017〕89号、财预〔2019〕212号、川财金〔2018〕93号的文件要求，本项目属于交通基础设施项目，具有一定的公益性且具有收益，符合上述文件的精神，属于鼓励或重点支持领域。

(四) 投资项目的审批情况

1、根据《南江县发展和改革局关于同意南江县城市停车场建设二期项目可行性研究报告的批复》（南发改〔2020〕65号）文件，项目已经通过科研批复。

2、根据《南江县城市停车场建设二期建设项目环境影响登记表》，项目已经完成备案，备案号 202051192200000251。

3、根据《南江县自然资源和规划局关于南江县城市停车场建设二期的用地预审意见》（南自然资规预函〔2020〕41号），同意项目在符合土地利用总体规划，符合国家供地政策，符合国家规定的情况下

进行建设用地。

4、根据《南江县自然资源和规划局关于南江县城市停车场建设二期项目规划选址的意见》，项目拟选址于南江县集州街道办。

本所律师认为：

1、本项目是《产业结构调整目录（2019 年本）》鼓励类第二十二项“城镇基础设施”类第 14 款“既有停车设施改造；停车楼、地下停车场、机械式立体停车库等集约化的停车设施建设；停车场配建电动车充电设施”子项的发展方向，属国家鼓励发展的项目。

2、本项目已完成了部分项目建设所需所批手续，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。

3、本期债券投资项目具有一定的公益性且有收益，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。

三、中介服务机构

1、会计师事务所

固勤彦希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《南江县城市停车场建设二期收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》。

固勤彦希会计师事务所成立于 2007 年 11 月 9 日，现持有成都市武侯区行政审批局于 2019 年 12 月 17 日核发的统一社会信用代码为 91510107667436697D 的《营业执照》、四川省财政厅于 2017 年 12 月 22 日核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：

51010063)。

本所律师认为：

固勤彦希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

四川泰常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 2013 年 5 月 7 日核发的统一社会信用代码为 31510000066795635H 的《律师事务所执业许可证》。

本所律师认为：

四川泰常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。

四、结论

根据以上内容，本所律师认为：

1、南江县住房和城乡建设局是具有独立法人地位的机关法人单位，其具备作为本项目实施机构的主体资格；南江县长赤城乡建设投资开发有限公司是依法设立的具有独立法人资格的有限责任公司（国有独资），且公司依法有效存续，其具备作为本项目业主的主体资格。

2、项目是《产业结构调整目录（2019 年本）》鼓励类第二十二

项“城镇基础设施”类第14款“既有停车设施改造；停车楼、地下停车场、机械式立体停车库等集约化的停车设施建设；停车场配建电动车充电设施”子项的发展方向，属国家鼓励发展的项目。

3、项目已完成了部分项目建设所需所批手续，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。

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、为本期债券发行提供服务的审计机构、法律顾问均具备相应的从业资质。

本法律意见书一式四份，经本所承办律师签字并加盖本所公章后生效。

承办律师：

承办律师：

四川泰常律师事务所

二〇二〇年七月



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 315100000066795635H

统一社会信用代码:



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:

2019

发证日期:

2019

日



中华人民共和国司法部监制

律师事务所变更登记（八）

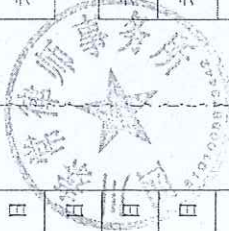
退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇一九年度
考核结果	合格
考核机关	四川省成都市司法局 专用章
考核日期	2019年5月-2020年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构	四川泰常律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101201810043514		
法律职业资格 或律师资格证号	A20165101220198		
发证机关	四川省司法厅	持证人	杨震
发证日期	2018年01月01日	性别	男
		身份证号	513001198502241812

律师年度考核备案	
考核年度	2020年度
考核结果	合格
备案机关	四川省司法厅
备案日期	2021年01月01日

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

