



迪扬律师事务所
JUSTITIA LAW FIRM

四川迪扬律师事务所
关于江油市城乡就业创业孵化产业园项目

收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书



四川迪扬律师事务所
二〇二一年九月

目 录

一、主体资格	2
(二) 实施机构	3
(三) 业主单位	3
二、申报项目基本情况	4
(一) 申报项目概况	4
(二) 项目批复及相关许可	5
三、项目公益性	6
四、申报项目资金情况	7
(一) 项目资金来源	8
(二) 项目融资与收益平衡	8
五、中介服务机构	9
(一) 四川正则会计师事务所有限责任公司	9
(二) 四川迪扬律师事务所	9
六、结论意见	9

释 义

在本法律意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

名词	释义
本申报项目	江油市城乡就业创业孵化产业园项目
实施机构	江油市工业和信息化局
业主单位	江油市产城融合建设发展有限公司
本所	四川迪扬律师事务所
四川正则	四川正则会计师事务所有限责任公司
《意见》	《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）
《管理办法》	关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43号）
《试点通知》	《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）
《发行工作意见》	《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号文）
《报送通知》	《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》	《江油市城乡就业创业孵化产业园项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财务评价报告》	四川正则会计师事务所有限责任公司出具的《江油市城乡就业创业孵化产业园项目收益与融资自求平衡专项债券财务评价咨询报告》
元、万元	人民币元、万元

关于江油市城乡就业创业孵化产业园项目 收益与融资自求平衡专项债券之 法律意见书

(2021)迪法意字第15号

致：江油市工业和信息化局

四川迪扬律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，就江油市城乡就业创业孵化产业园项目（以下简称“本项目”）收益与融资自求平衡专项债券实施方案有关法律事项出具本法律意见书。

重要提示与声明：

本所律师根据《意见》、《管理办法》、《试点通知》、《发行工作意见》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件的规定，出具本法律意见书。

本所依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见。本所认定某些事项是否合法有效，是以该等事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认；本所律师严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本申报项目的合法合规性进行了尽职调查，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。

本所律师出具本法律意见书依赖于业主单位及有关中介机构向

本所律师提供的文件资料。对于出具本法律意见书有重要影响而无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖于业主单位、有关政府部门或其他有关机构出具的书面证明文件/ 口头陈述发表相应的法律意见。

业主单位已向本所保证，其向本所提供为出具本法律意见书所必需的文件及陈述均真实、完整、准确、合法、有效，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；所提供的文件上的签署、印章均是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序，获得合法授权。

本所律师仅就本申报项目专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对有关财务评价报告（包括但不限于偿债能力、现金流分析）等非法律事项发表意见。本法律意见书中引用财务评价报告、实施方案等内容时，均严格按照相关单位及有关中介机构出具的文件原文引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

本所律师同意部分或全部在实施方案中自行引用法律意见书的内容，但不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本法律意见书仅供本申报项目发行专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

鉴于此，本所律师根据相关法律法规的规定，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，出具如下法律意见：

一、主体资格

(一) 实施机构

本次申报项目的实施机构为江油市工业和信息化局，经查询“全国组织机构代码公示查询平台”(<https://ss.cods.org.cn>)网站，其基本信息如下：

名称	江油市工业和信息化局
统一社会信用代码	11510681345687493D
住所	四川省绵阳市江油市大鹏路 76 号党政综合大楼
负责人	李兴桥
单位状态	正常
登记管理部门	江油市人大常委会

(二) 业主单位

本次申报项目的业主单位为江油市产城融合建设发展有限公司，经查询“国家企业信用信息公示系统”(<http://www.gsxt.gov.cn>)网站，其基本信息如下：

企业名称	江油市产城融合建设发展有限公司
统一社会信用代码	91510781MA69WM4M6N
经营范围	许可项目：自来水生产与供应；建设工程施工；供电业务；燃气经营；危险废物经营；道路货物运输（不含危险货物）（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）一般项目：园区管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；物业管理；物业服务评估；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；包装服务；信息系统集成服务；物联网技术服务；金属材料销售；金属矿石销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备销售；五金产品批发；电子元器件零售；食用农产品

	批发；木材销售；牲畜销售；水产品零售；食用农产品零售；水产品批发；针纺织品及原料销售；服装服饰批发；日用杂品销售；日用百货销售；项目策划与公关服务；企业形象策划；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；固体废物治理；非金属废料和碎屑加工处理；金属废料和碎屑加工处理；建筑废弃物再生技术研发；软件开发（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）。
住所	江油市高新区大鹏路东段科技孵化园4号楼10层1002室
法定代表人	蒲胜涛
注册资本	10000万元
营业期限	自2021年9月14日至-
登记状态	存续
登记机关	江油市市场监督管理局

截至本法律意见书出具之日，江油市产城融合建设发展有限公司不存在根据法律、法规、规范性文件及公司章程规定应当终止的情形。

本所律师认为：实施机构江油市工业和信息化局系依法经批准设立的机关单位，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；江油市产城融合建设发展有限公司系经批准设立的企业法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力。实施机构和业主单位均具备实施本项目的主体资格。

二、 申报项目基本情况

（一）申报项目概况

项目名称：江油市城乡就业创业孵化产业园项目

项目类型：本次项目类型为新建

项目所属领域：本项目所属领域为产业园区基础设施领域，属于有一定收益的公益性事业领域。

项目建设内容：（1）改造竞拍获得的 4 栋多层框架结构标准化厂房，改造厂房面积 44028 平方米。（2）新建 118359.5 平方米装备制造 A 区和 82847.04 平方米装备制造 B 区标准化厂房。（3）新建 53526.48 平方米农产品冷链物流仓储中心。（4）新建 1460 米工业园区配套道路。（5）提升改造约 7 公里工业园区截污干管。

（二）项目批复及相关许可

根据项目业主提供资料经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，该项目已取得批复文件如下：

1、2021 年 9 月 14 日，江油市自然资源局作出的《关于江油市城乡就业创业孵化产业园项目用地预审的复函》中载明，无需办理建设项目用地预审。

2、2021 年 9 月 14 日，取得建设用地规划许可证（地字第 202100020 号）、建设工程规划许可证（建字第 2021038 号）。

3、2021 年 9 月 16 日，江油市发展和改革局作出的《关于江油市城乡就业创业孵化产业园可行性研究报告的批复》（江发改〔2021〕391 号）中载明，原则同意该项目可行性研究报告。

2、2021 年 9 月 16 日，绵阳市江油生态环境局作出的《关于江油市城乡就业创业孵化产业园项目无需办理建设项目环境影响登记备

案情况的说明》中载明，无需办理建设项目环境影响登记。

本所律师认为：本申报项目已通过政府相关部门的初步审核，取得了一定的批准，还需根据项目进度依法取得相应的行政审批文件。

三、项目公益性

本项目属于产业园区基础设施类项目，符合国务院常务会议确定“专项债使用范围重点用于铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施，城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目，农林水利、城镇污水处理等生态环保项目，职业教育和托幼、医疗、养老等民生服务，冷链物流设施、水电气热等市政和产业园区基础设施”领域的要求。

本项目建设符合《中共中央国务院关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》和《国务院关于进一步做好新形势下就业创业工作的意见》（国发〔2015〕23号）、《国务院办公厅关于支持农民工等人员返乡创业的意见》（国办发〔2015〕47号）的政策导向。符合建设农民工和农民企业家返乡创业园的要求。

在调查分析江油市农民工等人员返乡创业总体状况和基本需求基础上，本项目通过整合发展农民工返乡创业园，结合推进新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化和绿色化同步发展的实际需要，对农民工返乡创业园布局作出安排。依托现有闲置厂房等存量资源，支

持和引导地方整合发展一批重点面向初创期“种子培育”的返乡创业孵化基地、引导早中期创业企业集群发展的返乡创业园区，聚集创业要素，降低创业成本。

通过创业园区的建设，推进新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化和绿色化同步发展的实际需要，对农民工和农民企业家返乡创业园布局作出安排。依托现有工业园区、农业产业园区、物流园区等，盘活闲置厂房等存量资源，整合发展一批返乡创业孵化基地、返乡创业园区，聚集创业要素，降低创业成本。挖掘现有物业设施利用潜力，整合利用零散空地等存量资源，并注意与城乡基础设施建设、发展电子商务和完善物流基础设施等统筹结合。

由于创业园区标准厂房和冷链物流基础设施配套完善，手续齐全，入住即用，租售灵活，在缩短了企业的建设周期，免却了繁琐的建设手续的同时，也减少了企业的资金占用，受到很多企业欢迎，本项目实施后，可吸引大批企业入驻，为其发展提供了良好的平台，有利于江油市工业园区建设及招商引资，有利于江油市社会经济的快速发展，是江油市社会经济发展的需要。

项目的建设符合相关政策文件规定和江油市的规划，具有较明显的社会效益，具有公益性。

本所律师认为：本申报项目具有一定的公益性且有收益，符合《试点通知》、《报送通知》要求。

四、申报项目资金情况

（一）项目资金来源

根据《实施方案》，本项目总投 111249.81 万元，其中，资本金 51249.81 万元（占总投资 46.07%），剩余 60000 万元通过发行专项债券解决（占总投资 53.93%）。

（二）项目融资与收益平衡

根据《实施方案》，本项目的收入来源主要为物业管理收入、厂房租赁收入、冷链物流仓储中心租赁收入、停车场收入和广告费收入。通过预测，项目债券存续期内，项目可用于偿债的净现金流累计为 131591.36 万元，债券本息合计 108000 万元，收益覆盖本息倍数为 1.22。

根据《财务评价报告》，四川正则认为：“1、本项目专项收入可偿债息前净现金流为 131591.36 万元，政府专项债券到期本息合计 108,000.00 万元，本项目息前净现金流/政府专项债本息的收益覆盖倍数为 1.22 倍。2、我们未发现本项目专项债券存续期内出现无法满足还本付息要求的情况。”

本所律师认为：本次发行项目收入来源主要为物业管理收入、厂房租赁收入、冷链物流仓储中心租赁收入、停车场收入和广告费收入，收入来源合法合规；依据《实施方案》及《财务评价报告》，预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，申报项目能够达到项目收益与融资自求平衡。

五、中介服务机构

（一）四川正则会计师事务所有限责任公司

四川正则会计师事务所有限责任公司持有成都市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91510000201828533W 的《营业执照》、四川省财政厅核发的证书序号为 51010023 的《会计师事务所执业证书》。

（二）四川迪扬律师事务所

四川迪扬律师事务所是经四川省司法厅批准设立，并核发社会统一代码为 315100007779083337 证号为 25101200510453716 号《律师事务所执业许可证》。

本所指派经办本项目的熊英亮、赵杨莉律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且二人执业证均通过了 2021 年度年检。

本所律师认为：为本次申报提供中介服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）实施机构江油市工业和信息化局系依法经批准设立的机关单位，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；江油市产城融合

建设发展有限公司系经批准设立的企业法人，具有相应的民事权利能力和民事行为能力。实施机构和业主单位均具备实施本项目的主体资格。

（二）本申报项目已通过政府相关部门的初步审核，取得了一定的批准，还需根据项目进度依法取得相应的行政审批文件。

（三）本申报项目具有一定的公益性且有收益，符合《试点通知》、《报送通知》要求。

（四）本次发行项目收入来源主要为物业管理收入、厂房租赁收入、冷链物流仓储中心租赁收入、停车场收入和广告费收入，收入来源合法合规；依据《实施方案》及《财务评价报告》，预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，申报项目能够达到项目收益与融资自求平衡。

（五）为本次申报提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备从业资格。

（六）本次申报项目尚待按照相关法律、法规及规范性文件的规定办理专项债券发行相关手续。

本法律意见书一式三份，自本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文，下转签署页）

（此页无正文，为四川迪扬律师事务所关于《江油市城乡就业创业孵化产业园项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》的签署页）

四川迪扬律师事务所

负责人：

熊芳亮

经办律师：

熊芳亮

经办律师：

赵松

2021年9月16日