



及第律师
G.D. Law Firm

四川及第律师事务所
关于中国科技城（绵阳）科技物流产业园
启动区市政道路工程
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 002 号

2022 年 1 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.....	5
第二部分 正文.....	6
一、主体资格.....	6
二、项目合法性.....	8
三、项目公益性.....	10
四、项目融资与收益平衡.....	12
五、与本委托事项有关机构意见及业务资质.....	12
六、结论意见.....	14

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	中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程
本次发行	指	中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程收益与融资自求平衡专项债发行
实施机构	指	绵阳富城建筑工程有限公司
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
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
《意见》	指	《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）
《发行办法》	指	《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）
《管理办法》	指	《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》财库（〔2016〕155号文）
《试点通知》	指	《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）
《报送通知》	指	《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》	指	中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程专项债实施方案
《评价报告》	指	中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程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

关于中国科技城（绵阳）科技物流产业园

启动区市政道路工程

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 002 号

第一部分 引言

致：绵阳富城建筑工程有限公司

一、委托事项

四川及第律师事务所接受贵方的委托，就中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程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. 《中华人民共和国物权法》
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.《中华人民共和国环境影响评价法》
- 6.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）
- 7.《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕83号）
- 8.《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）
- 9.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）
- 10.《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）
- 11.《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）
- 12.《四川省人民政府关于印发四川省政府性债务管理办法的通知》（川府发〔2015〕3号）
- 13.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.绵阳富城建筑工程有限公司营业执照
- 2.绵阳市涪城区发展和改革局关于中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程可行性研究报告的批复（绵涪发改固〔2020〕53号）
- 3.建设项目选址意见书（选字第（2020）19号）

4.建设项目环境影响登记表（备案号：202051070300001350）

5.中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程专项债实施方案

6.中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程收益与融资自求平衡专项债专项评价报告

7.四川玺睿慧智企业管理咨询有限公司营业执照

8.会计师事务所执业证书

9.签字会计师的注册会计师证书

10.律师事务所执业许可证

11.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中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程，业主单位和实施机构均为绵阳富城建筑工程有限公司。

根据绵阳富城建筑工程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，绵阳富城建筑工程有限公司的基本情况如下：

（1）名称：绵阳富城建筑工程有限公司

（2）统一社会信用代码：91510703071411253G

（3）法定代表人：张军

（4）经营范围：房屋建筑工程施工；市政公用工程施工；装饰装修工程施工；水电安装；建筑防水工程施工；建筑幕墙工程施工；园林古建筑工程施工；园林绿化工程施工；土石方工程施工；电力工程施工；水利水电工程施工；公路桥梁工程施工；公路养护工程施工；地质灾害治理施工；勘察；钢结构工程施工；项目投资及管理；销售：建材销售（不含危险化学品）、五金交电、电线电缆、机械设备及配件、金属制品。（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：绵阳市文庙街 13 号

（6）注册资本：12000.000000 万人民币

（7）成立日期：2013 年 06 月 17 日

（8）登记机关：绵阳市涪城区市场监督管理局

（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；绵阳富城建筑工程有限公司作为业主单位和实施机构，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

中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程。

2、项目概况

本次项目包括五个子项工程，改扩建道路 8890 米，可形成出租广告位 585 个，路边停车位 3500 个，物流仓储用地 350 亩。其中：（1）中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区纵七路至高新区道路建设工程：新建道路 2800 米、综合管廊 2800 米、广告牌及灯杆广告 186 个、路边停车位 1120 个等相关附属工程。（2）中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区飞八路道路建设工程（二期）：飞八路全长 3550 米，城市次干道，沥青混凝土道路。建设内容包括建设内容包括道路 3550 米、综合管廊 3550 米、广告牌及灯杆广告 236 个、路边停车位 1410 个等相关附属工程。（3）中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区弘光南路道路建设工程：道路 110 米，宽 20 米。（4）中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区过境路（涪城区属）拓宽及延长段新建工程：1、道路拓宽 550 米，宽 10 米；2、新建西延段 380 米，宽 20 米。建设内容包

括道路 930 米、综合管廊 930 米、广告牌及灯杆广告 63 个、路边停车位 370 个等相关附属工程。(5)中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区赵家花园村市政道路及基础配套设施建设工程：1、改扩建长约 1500 米，宽 11.5 米的市政道路及配套综合管廊 1500 米、广告牌及灯杆广告 100 个、路边停车位 600 个等相关附属工程；2、场地平整，挖方约 50 万立方米，新建排洪沟约 4300 米，长度约 1700 米边坡治理。

项目总投资 67200.36 万元，其中：工程费用 43960.24 万元，占总投资比例为 65.42%；拆迁补偿费 11360.00 万元，占总投资比例为 16.90%；工程建设其他费用 5008.27 万元，占总投资比例为 7.45%；预备费用 4446.85 万元，占总投资比例为 6.62%；建设期利息 2400.00 万元，占总投资比例为 3.57%；发行费 25.00 万元占总投资比例为 0.04%。项目投资估算内容包括：建设投资、建设期利息、债券发行费。项目资本金 42200.36 万元，由财政资金予以落实解决，拟发行债券金额 25000.00 万元。

（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，本次项目已经取得绵阳市涪城区发展和改革局关于中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程可行性研究报告的批复（绵涪发改固〔2020〕53 号）、建设项目选址意见书（选字第（2020）19 号）、建设项目环境影响登记表（备案号：202051070300001350）。

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用地预审、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

1、项目对经济发展的影响。为了使区域土地资源合理、有效地开发和利用，优化当地资源配置，建设单位积极响应国家节约、集约土地政策，项目的实施，直接带动相关产业发展，促进产业结构优化升级，快速增加涪城区政府财政收入，推动经济总体水平的提高，为区域经济发展增添活力。项目的建设将在深化园区配套基础设施建设基础上，提升周边地块价值及综合利用价值，促进和保障经济有序高效运行，推动经济可持续发展。项目可向当地缴纳一定的税金及附加费，对当地经济增长有一定的驱动作用。

2、项目对产业布局的影响。项目实施将充分利用国有土地，合理布局、规划建设，集中连片，有利于进一步增加城镇吸引力，拓展城镇发展空间提升城镇承载力，促进城镇化又好又快发展。项目的建设，对当地的产业结构调整 and 城镇化中长期发展规划均有一定的影响。

3、项目对财政收支平衡的影响。项目可以直接或间接地增加当地财政资金投入，如资本金注入、贷款贴息等建设性财政资金投入，经营性补贴，还可以缴纳各种税费和政府公共部门投资收益等，因此，对当地政府部门的财政收支有一定的影响。

4、项目对市场竞争结构的影响。随着涪城区域内经济的建设发展，该项目的实施对培养区域内、外产业市场环境、促进市场竞争、优化市场经济秩序、提高资源配置质量和效率都有一定的贡献。

5、项目对就业和收入分配的影响。该项目在建设期和运营期都可以提供许多就业机会，进而提高附近居民收入，改善附近居民生活条件，对稳定当地的社会秩序有一定的促进作用。

（二）社会效益

1、加快绵阳生态城市建设步伐。生态城市具有和谐性、高效性、持续性、整体系统性等特征，改善城市的生态环境，最有效的办法就是努力提高城市绿地法人数量。项目的建设将使原有的废弃地变成生态绿地，有效改善城乡环境，提升绵阳市城市品位，加快绵阳市建设生态田园城市步伐，促进地区旅游业发展。

2、推进区域经济加快发展。该项目的建设将有力地推进区域经济协调发展。在经济下行风险犹存的大背景下，项目投资将通过乘数效应的发挥，带动多种产业的联动发展，直接拉动经济增长。同时为当地居民提供更多的就业机会，增加当地居民收入，从而扩大内需带动区域经济发展。

3、解决社会就业难题。项目实施能够有效地提供就业机会。项目施工过程中将使用大量的水泥、石材等原料，可以加强绵阳市及其周边地区相应企业的生产，为这些行业提供大量就业机会，增加工人的收入。项目建成后将创造可观数量的就业岗位，同时区域人居环境和投资环境的进一步提升也将吸引更多社会投资，从而创造更多的就业机会，缓解社会就业难题。

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，在发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的中国科技城（绵阳）科技物流产业园启动区市政道路工程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意见及业务资质

（一）《实施方案》

四川玺睿慧智企业管理咨询有限公司负责编写本次项目的《实施方案》，根据四川玺睿慧智企业管理咨询有限公司的《营业执照》，其统一社会信用代码：91510104MA67BJ7N94，经营范围：社会经济咨询（不含投资咨询）；企业管理服务（不含投资及资产管理）；计算机信息技术研究、技术咨询；公关服务；会议服务；应用软件服务。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国

务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，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李义律师、李丽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。本所指派的李义律师、李丽律师均持有《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；绵阳富城建筑工程有限公司作为业主单位和实施机构，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用地预审、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 1 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 05 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	二〇二〇年度
考核结果	称 职
备案机关	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2020年5月-2021年5月

律师年度考核备案

考核年度	二〇二一年度
考核结果	称 职
备案机关	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2021年5月-2022年5月

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	持证人	张勇军
发证日期	2019年07月17日	性别	男
		身份证号	511304198703260618

律师年度考核备案 考核年度 2021-2022年度		律师年度考核备案 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	2021年5月-2022年5月	备案日期	