



四川及第律师事务所  
关于中国(绵阳)科技城循环经济产业园  
厂房及配套基础设施建设项目(二期)  
收益与融资自求平衡专项债  
之  
法  
律  
意  
见  
书

(2021) 及第律见字(专项债) 第 005 号

2021 年 4 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.....	9
四、项目融资与收益平衡.....	11
五、与本委托事项有关机构的业务资质.....	11
六、结论意见.....	13

## 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(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)
本次发行	指	中国(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)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）
《暂行办法》	指	《关于印发<地方政府专项债发行管理暂行办法>的通知》财库（〔2015〕83号文）
《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(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)收益与融资自求平衡专项债实施方案
《评价报告》	指	中国(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)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(绵阳)科技城循环经济产业园  
厂房及配套基础设施建设项目(二期)  
收益与融资自求平衡专项债  
之  
法律意见书

(2021)及第律见字(专项债)第005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(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)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.《中华人民共和国民法典》
- 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（绵阳）科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目（二期）可行性研究报告的批复（绵涪发改固〔2021〕22号）
- 3.建设项目用地预审与选址意见书（用字第（2020）169号）

4.建设项目环境影响登记表（备案号：202151070300000158）

5.中国(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)收益与融资自求平衡专项债实施方案

6.中国(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)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(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)，实施机构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：魏良浩

（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(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)。

#### 2、项目概况

本次项目建设规模及主要建设内容如下：（1）中国（绵阳）科技城循环经济产业园市政道路建设工程，本项目共规划5条道路，其中包括2条10米宽、2条12米宽、1条12.5米宽的支路，共3.521公里。本项目为新建工程，同时建设道路配套的污水系统工程、城市综合管网系统工程、照明工程、道路两侧绿化以及道路交通安全等附属设施。（2）中国（绵阳）科技城循环经济产业园排水沟建设工程：园区排水沟建设工程，分为明渠和箱涵两种型式，其中明渠长3400米，净空尺寸为3.8m×2.3m（宽×高）；箱涵长600米，净空尺寸为3.0m×2.3m（宽×高）。（3）中国（绵阳）科技城循环经济产业园配套厂房建设工程：新建配套厂房面积150000平方米，建设内容包括厂房、室外给排水、道路、铺装、绿化、室外强弱电等附属设施。（4）中国（绵阳）科技城循环经济产业园场平建设工程：本项目场平工程12000平方米，建设内容包括清理场地、土石方开挖、填筑工程。（五）中国（绵阳）科技城循环经济产业园污水处理厂及管网建设工程：本项目污水处理厂总用地面积7419平方

米，建设内容包，括土石方开挖、厂房、道路、停车场、污水处理主要生产构筑物等附属设施。

本次项目总投资 91842.60 万元，静态投资（建设投资）87392.60 万元，占总投资的 95.16%；建设期利息 4400.00 万元，占总投资的 4.79%；发行费用 50.00 万元，占总投资的 0.05%。项目资本金 41842.60 万元，占筹措资金总额的 45.56%，资本金由财政预算资金落实解决；计划发行专项债券融资 50000.00 万元，占筹措资金总额的 54.44%。

## （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（绵阳）科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目（二期）可行性研究报告的批复（绵涪发改固〔2021〕22 号）、建设项目用地预审与选址意见书（用字第（2020）169 号）、建设项目环境影响登记表（备案号：2021510703000000158）。

## 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，取得了必要的立项批复，并办理了相应的用地预审、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、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，能大力促进绵阳市涪城区的发展，拉动经济增长。

2、项目的建设将在深化园区及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。

3、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、建立产业聚集区，既为企业发展创造良好的发展环境，又能有力地推动政府更新观念，转变作风，强化服务。本项目合理规划基础设施配套建设，合理规划建筑布局，有利于引导城市布局的优化和人口集聚，促进城市化健康发展；有利于城市基础设施和社会公共服务设施的统筹配置，改善人居环境；有利于城市住宅的集中建设和有序改造，节约土地资源，对于改善居民生活条件，促进绵阳市涪城区城市发展建设具有重大的意义。

2、交通状况的改善，使当地投资环境也得到相应提升，有利于当地政府、企业吸引投资，促进其更快更好的发展。本项目的建设将缓解区域交通压力，进一步释放涪城区经济发展潜力，有助于改善涪城区南面片区发展，有利于改善涪城区居民出行；并且优化片区路网，增强东西方向交通联系。

3、强化政府公共服务职能。政府通过项目产生的财政收入进一步强化涪城区的城市和交通基础设施建设、增加文化体育产业投入，提高社会保障体系水平，提升人民幸福指数，更好地履行政府公共服务职责。

**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(绵阳)科技城循环经济产业园厂房及配套基础设施建设项目(二期)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的业务资质**

**(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程渝律师、张勇军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 2020 年度律师事务所年度检查考核合格。本所指派的程渝律师、张勇军律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，并已通过 2020 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，取得了必要的立项批复，并办理了相应的用地预审、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

2021年4月19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

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇年度
考核结果	合格
备案机关	四川省司法厅 专用章
备案日期	2020年5月-2021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

发证日期 2019年07月17日



持证人 张勇军

性别 男

身份证号 511304198703260618

### 律师年度考核备案

考核年度	二〇一九年度
考核结果	
备案机关	四川省司法厅 专用章
备案日期	2019年5月-2020年5月

### 律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇年度
考核结果	
备案机关	四川省司法厅 专用章
备案日期	2020年5月-2021年5月