



及第律师
G.D. Law Firm

四川及第律师事务所
关于 2022 年资阳市雁江区老旧小区改造
——自来水管理站等小区配套基础设施
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 XR008 号

2022 年 9 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	7
一、主体资格	7
二、项目合法性	8
三、项目公益性	10
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	12
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	2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目
本次发行	指	2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目收益与融资自求平衡专项债发行
实施机构	指	资阳文化旅游发展集团有限公司
本所	指	四川及第律师事务所
会计师事务所	指	四川容泰会计师事务所有限责任公司
《试点通知》	指	《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品种的通知》（财预〔2017〕89 号文）
《实施方案》	指	2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目收益与融资自求平衡专项债实施方案
《评价报告》	指	2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目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 2022 年资阳市雁江区老旧小区改造

—自来水管理站等小区配套基础设施项目

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 XR008 号

第一部分 引言

致：资阳文化旅游发展集团有限公司

一、委托事项

四川及第律师事务所接受委托，就 2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目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.《中华人民共和国城乡规划法》
- 6.《中华人民共和国环境影响评价法》
- 7.《中华人民共和国预算法实施条例》
- 8.《中华人民共和国土地管理法实施条例》
- 9.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）
- 10.《建设项目用地预审管理办法》
- 11.《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021年版）》
- 12.《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品种的通知》（财预〔2017〕89号）
- 13.《自然资源部关于以“多规合一”为基础推进规划用地“多审合一、多证合一”改革的通知》（自然资规〔2019〕2号）
- 14.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）
- 15.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.资阳文化旅游发展集团有限公司营业执照

2.资阳市发展和改革委员会关于 2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复（资发改审批〔2022〕18 号）

3.资阳市自然资源和规划局关于 2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目不需办理用地预审的说明

4.资阳市生态环境局关于项目环境影响评价手续办理情况的说明

5.2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目收益与融资自求平衡专项债实施方案

6.2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目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 2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目，实施机构为资阳文化旅游发展集团有限公司。

根据资阳文化旅游发展集团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，资阳文化旅游发展集团有限公司的基本情况如下：

（1）名称：资阳文化旅游发展集团有限公司

（2）统一社会信用代码：91512000MA64PN051X

（3）法定代表人：魏钊光

（4）经营范围：许可项目：旅游业务；房地产开发经营；药品批发（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：旅游开发项目策划咨询；体育保障组织；文化场馆管理服务；会议及展览服务；市场营销策划；游览景区管理；非居住房地产租赁；养老服务；商务代理代办服务；组织文化艺术交流活动；酒店管理；物业管理；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；中小学生校外托管服务；企业管理咨询；体育竞赛组织；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；商业综合体管理服务；医院管理；健康咨询服务（不含诊疗服务）；单位后勤管理服务；托育服务；建筑材料销售；金属材料销售；市政设施管理；建设工程施工；日用百货销售；文具制造；食品销售（仅销售预包装食品）；办公用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙

及其制品除外）（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）。

（5）住所：四川省资阳市雁江区娇子大道二段 401 号

（6）注册资本：50000.000000 万人民币

（7）成立日期：2021 年 07 月 22 日

（8）登记机关：资阳市市场监督管理局

（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；资阳文化旅游发展集团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

2022 年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管理站等小区配套基础设施项目。

2、项目概况

本次项目建设地址位于资阳市雁江区河堰嘴社区，建设内容及规模如下：改造小区 8 个，涉及户数 781 户。改造小区外直接相关配套道路共 4 条、总长

1182.26 米及雨水、污水管网约 2670 米、供水管网约 775 米、电力管线约 775 米、通讯管线约 649 米、燃气管线 519 米等配套设施。改造小区内部道路约 9868 米及供水管网约 12828 米、排水管网约 11842 米、燃气管网约 12828 米、地面停车位约 2900 平方米、无障碍与养老抚幼等便民设施约 525 平方米、综合服务与物管用房 1042 平方米，增设充电桩约 22 个等相关配套设施。

本次项目总投资估算金额为 7,169.00 万元，其中工程费用 5,645.38 万元，工程建设其他费用 643.82 万元，预备费用 628.92 万元，专项债券建设期利息 245.28 万元，专项债券发行费用 5.61 万元。项目资本金 1,562.00 万元，占总投资的 21.79%；项目专项债券 5,607.00 万元，占总投资的 78.21%。项目资本金 1,562.00 万元来源于财政预算资金，按项目实施进度到位。

（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，本次项目已经取得资阳市发展和改革委员会关于 2022 年资阳市雁江区老旧小区改造一自来水管理站等小区配套基础设施项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复（资发改审批〔2022〕18 号）、资阳市自然资源和规划局关于 2022 年资阳市雁江区老旧小区改造一自来水管理站等小区配套基础设施项目不需办理用地预审的说明、资阳市生态环境局关于项目环境影响评价手续办理情况的说明。

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、项目的实施将拉动资阳市经济社会发展，可吸纳部分剩余劳动力，为当地群众解困和劳动力转移提供了就业机会，有效地减轻了就业压力，有利于社会的稳定，有利于人民不断增长的物质和文化生活需要的满足。

2、项目的建设对增强资阳市的综合竞争能力有极大的意义。本项目的实施建设将促进资阳市城镇建设的步伐，改善营商环境，有助于吸引资本参与资阳市旅游、特色农产品深加工产业等优势产业的开发，将会带动一批重大项目的建设和产业结构的优化升级，为资阳市的发展提供广阔的空间。本项目的实施建设将对提升资阳市城乡形象、改善投资环境、增强资阳市的综合竞争能力有极大的意义。

3、项目实施后通过对相关区域进行科学规划与合理安排进一步美化市容市貌提升基础设施服务水平造福当地居民。通过完善公共基础设施也能优化市场投资环境并以此作为一种招商手段吸引外埠企业到当地投资设厂，进而丰富当地的经济收入结构的多样性，同时推动资阳市与外埠的交流合作扩大资阳市的对外开放程度。

（二）社会效益

1、老旧小区内大多是老人和小孩居住，“一老一小”问题是民生实事、民生大事，事关广大人民群众切身利益。本项目是对老旧小区整体改造，对小

区内的基础设施进行提升，可大大改善小区住宅环境，提升老人和小孩的居住幸福感，才能更好的为“一老一小”服务。

2、本项目的建设将极大改善区域居民的生活条件和生活环境，促进区域经济的持续快速发展。在经济发展的同时，为老百姓做好事、做实事，本项目是事关市民切身利益、提升群众获得感的民生实事。

3、该项目是促进经济社会协调发展的有效途径。实施本次老旧小区改造工程既可以带动社会投资促进居民消费扩大社会就业又可以发展社区公共服务加强社会管理推进平安社区建设是扩内需、惠民生、保稳定的重要结合点。

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，在相关单位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2022年资阳市雁江区老旧小区改造—自来水管站等小区配套基础设施项目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：一般项目：社会经济咨询服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；企业管理咨询；信息技术咨询服务；项目策划与公关服务；会议及展览服务；软件开发；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；认证咨询；企业征信业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水利相关咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；企业信用管理咨询服务。（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），为符合要求的第三方咨询机构。

（二）《评价报告》

四川容泰会计师事务所有限责任公司针对项目进行审核并出具《评价报告》。

本所律师核查，四川容泰会计师事务所有限责任公司出具《评价报告》时持有社会统一信用代码为 91510106MA6C7KCU35 的《营业执照》及批准设立文号为川财审批（2018）1 号的《会计师事务所执业证书》。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；资阳文化旅游发展集团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，取得了必要的可研批复，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

2022年9月22日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31510000099573787K

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

No. 70025024

中华人民共和国司法部监制

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 J5101201910087161

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06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	二〇二二年度
考核结果	称职
备案机关	四川省司法厅
备案日期	2022年5月-2023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		律师年度考核备案	
考核年度	2021年度	考核年度	2022年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	四川省司法厅	备案机关	四川省司法厅
备案日期	2021年5月-2022年5月	备案日期	2022年5月-2023年5月


