

四川华晨律师事务所

关于顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟

发行收益与融资自求平衡专项债券

法律意见书



四川华晨律师事务所

地址：四川省成都市武侯区林荫街5号华西大厦A座12楼

电话：028—85448141 13981948599

邮箱：494917196@qq.com

# 目 录

## 第一部分 引言

- 一、简称与定义
- 二、范围与宗旨
- 三、方法与限制
- 四、本法律意见书基于下述假设
- 五、律师应声明的事项

## 第二部分 正文

- 一、拟发行专项债券项目申报业主的主体资格
- 二、拟发行专项债券投资项目实施主体的主体资格
- 三、拟发行专项债券投资项目的相关情况
  - (一) 拟建设投资项目的必要性
  - (二) 拟投资建设项目的的基本情况
  - (三) 拟投资建设项目的相关法律文件
  - (四) 拟发行专项债券的实施方案
- 四、拟发行专项债券项目的公益性
- 五、发行专项债券的相关情况
  - (一) 发行专项债券发行的依据
  - (二) 发行专项债券的主体
  - (三) 拟发行专项债券的资金筹措方案
  - (四) 拟发行专项债券融资资金的用途及偿还
- 六、拟发行专项债券的专项评价报告
- 七、拟发行专项债券的的中介机构
- 八、拟发行专项债券的法律风险及应对措施

## 第三部分 结论意见

## 第四部分 附件

# 四川华晨律师事务所

## 关于顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟 发行收益与融资自求平衡专项债券 法律意见书

致：南充市顺庆区城乡建设局

根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《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）、关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预〔2016〕155号）、关于印发《地方政府性债务风险应急处置预案》的通知（国办函〔2016〕88号）、财政部《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作》的通知（财预〔2020〕94号）、财政部发布《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）、关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43号）、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）等有关法律、法规、规范性文件的相关规定，本所作为顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟发行收益与融资自求平衡专项债券项目的特聘专项法律顾问，本所指派陈玫、谢湘川律师就拟发行专项债券出具法律意见书。本所律师遵循诚实守信、独立客观



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的精神，出具本法律意见书。

## 第一部分 引言

### 一、简称与定义

在本法律意见书中，除非根据上下文应另做解释，否则下列简称和术语具有以下含义（为方便阅读，下列简称和术语按其第一个字拼音字母的先后顺序排列）。

“本法律意见书”是指由四川华晨律师事务所作出的关于顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟发行收益与融资自求平衡专项债券项目之法律意见书。

“本所”是指四川华晨律师事务所。

“本所律师”是指四川华晨律师事务所本项目的经办律师。

本法律意见书所使用的目录、简称、定义以及各部分的标题仅供查阅方便之用；除非根据上下文应另做解释，所有关于参见某部分的提示均指本意见中的某一部分。

### 二、范围与宗旨

本法律意见书是由本所根据南充市顺庆区人民政府西城街道办事处委托事项，就南充市顺庆区城乡建设局拟发行顺庆区西城片区老旧小区改造项目收益与融资自求平衡专项债券而出具的专项法律意见，是本所律师依据南充市顺庆区城乡建设局提供资料的基础上进行。

三、方法与限制本法律意见书所采用的基本方法如下：

- （一）审阅文件；
- （二）查阅资料与信息；



(三) 与南充市顺庆区城乡建设局、南充市顺庆区人民政府西城街道办事处有关人员会面和交谈、询问相关事项、查勘现场;

(四) 参阅其他中介机构的成果信息;

(五) 考虑相关法律、政策、程序及实际操作;

四、本法律意见书基于下述假设:

(一) 所有提交给我们的文件均是真实的, 所有提交文件的复印件与原件均是一致的;

(二) 所有提交给我们的文件均由相关当事方合法授权、签署和递交;

(三) 所有提交给我们的文件上的签字、印章均是真实的;

(四) 所有对我们做出的有关事实的阐述、声明、保证(无论是书面的还是口头做出的)均为真实、准确和可靠的;

(五) 所有提交给我们的文件当中, 若明确表示其受中国法律以外其他法律管辖的, 则其在该管辖法律下有效并被约束。

五、律师应声明的事项

(一) 本所律师依据本法律意见书出具日前已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, 但不保证在本意见书作出之后某些情况是否会发生变化; 本所律师认定某些事项是否合法有效, 是以该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; 本所律师已严格履行法定职责, 遵循勤勉尽责和诚实信用原则, 对本项目的情况进行了充分的调查了解, 保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

(二) 本所律师出具本法律意见书依赖于南充市顺庆区城乡建设局、南充市顺庆区人民政府西城街道办事处已向本所律师提供了一切应于提供的文件资料。对于出具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或其他有关机构出具的证明文件做判断。

(三) 本所以及经办律师与南充市顺庆区城乡建设局之间不存在除本次委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系,在出具法律意见书过程中恪守诚信原则,保证出具的法律意见书独立客观。

(四) 本所律师仅就本项目所涉及的法律问题进行核查,不对有关信用评级、预测分析、财务评价等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及信用评级、预测分析、财务评价等内容时,均为严格按照有关中介机构出具的文件引述,并不意味着本所律师对该内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

(五) 本所律师同意南充市顺庆区城乡建设局在上报文件中自行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。

(六) 本法律意见书仅供南充市顺庆区城乡建设局作为拟发行顺庆区西城片区老旧小区改造项目收益与融资自求平衡专项债券之目的使用,不得用作其他任何目的。

(七) 本所律师同意将法律意见书作为拟发行顺庆区西城片区老旧小区改造项目收益与融资自求平衡专项债券上报的法律文件之一,随同其他材料一同报送。

## 第二部分 正文

### 一、拟发行专项债券项目申报业主的主体资格

名称:南充市顺庆区城乡建设局,统一社会信用代码:  
115113020087540266



机构性质：机关

机构地址：南充市顺庆区果城路 13 号

负责人：王国猛

颁证日期：2021-01-28

批准机构名称：顺庆区事业单位登记管理局

综上所述,本所律师认为,南充市顺庆区城乡建设局经依法批准设立且有效存续,具有机关法人资格,为南充市人民政府的工作部门,符合《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)规定的市县人民政府及其工作部门负责承担本次专项债券项目发行的前期准备、使用管理、还本付息、信息公开等工作的主体资格。

## 二、拟发行专项债券项目实施业主的主体资格

名称：南充市顺庆区人民政府西城街道办事处,统一社会信用代码: 11511302738310830H

机构性质：机关

机构地址：南充市解放街 46 号

负责人：汪健

最后更新日期：2021-06-08

批准机构名称：顺庆区事业单位登记管理局

综上所述,本所律师认为,南充市顺庆区人民政府西城街道办事处经依法批准登记设立,为合法有效存续的机关法人,能够作为本次拟发行专项债券投资项目的实施主体。



### 三、拟发行专项债券投资项目的相关情况

#### （一）拟建设投资项目的必要性

为了保障地方政府在医院、教育、交通、景区、市政基建等方面工作规范和健康运行，切实防范行业金融风险，财政部于2015 年发布《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库【2015】83 号），明确指出地方政府专项债券是指省、自治区、直辖市政府（含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府）为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券。新预算法实施以来，四川省政府坚决贯彻党中央要求，严格落实预算法和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发【2014】43 号）等文件精神，在风险可控的前提下依法依规适度举债，保障重点领域合理发债需求，确保政府发债在本级财政可承受能力范围内量力而行。本次拟发行顺庆区西城片区老旧小区改造项目收益与融资自求平衡专项债券，是按照预算法、国发【2014】43 号文件、《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）要求和《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库【2015】83 号），在遵循市场规则的基础上，积极探索从我国实际出发的地方政府专项债。本次专项债券还本付息来源于项目自身收入，债务风险锁定在项目内，保障权益，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。项目实施是落实党的十九大、我国 2020 年政府工作报告和 2020 年国务院常务会议关于我国老旧小区改造这项民生工程的重要举措，本项目符合《国务院办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23 号）、四川省《关于全面推进城镇老旧小区



改造工作的实施意见》等国家和地方政策中对关于老旧小区改造范围和改造内容的要求。

南充市作为历史文化名城，自古以来是人们居住的聚集之地，而小区作为许多人承载家园记忆的地方，已经是南充市文化的一种印记。然而，许多位于城市核心区的小区由于建设年代较为久远、建筑陈旧、设施老化、管理落后等的问题，如今却成为了城市发展的阻力。为此，亟需对城市核心区的老旧小区进行优化，对硬件设施进行改造，才能使其撑起文化传承的重任。党中央、国务院高度重视城镇老旧小区改造工作。习近平总书记指出，要加快老旧小区改造；不断完善城市管理和服 务，彻底改变粗放型管理方式，让人民群众在城市生活得更方便、更舒心、更美好。2019 年以来，住建部、发改委、财政部印发《关于做好 2019 年老旧小区改造工作的通知》，全面推进城镇老旧小区改造。所谓老旧小区，是指建成于 2000 年以前、公共设施落后、影响居民基本生活、居民改造意愿强烈的住宅小区。住建部数据显示，全国共有老旧小区近 16 万个，涉及居民上亿人，超过 4200 万户，建筑面积约为 40 亿平方米。老旧小区多分布在城区中心位置，受历史条件和成本限制，拆迁的难度大，进行改造成 为提升居住品质的最优选择。

2020 年 4 月 14 日，国务院总理李克强主持召开国务院常务会议，要求落实落细今年以来出台的支持企业政策措施，助力企业渡难关；确定加大城镇老旧小区改造力度，推动惠民生扩内需等。会议指出，推进城镇老旧小区改造，是改善居民居住条件、扩大内需的重要举措。今年各地计划改造城镇老旧小区 3.9 万个，涉及居民近 700 万户，比去年增加一倍，重点是 2000 年底前建成的住宅区。国务院总理李克强 2020 年 6 月 19 日主持召开



国务院常务会议，部署推进城镇老旧小区改造，顺应群众期盼改善居住条件。会议指出：加快改造城镇老旧小区，群众愿望强烈，是重大民生工程和发展工程。会议确定：重点改造建设小区水电气路及光纤等配套设施，有条件的可加装电梯，配建停车设施。促进住户户内改造并带动消费。

2020年7月20日，国务院办公厅《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23号）要求按照党中央、国务院决策部署，全面推进城镇老旧小区改造工作，满足人民群众美好生活需要，推动惠民生扩内需，推进城市更新和开发建设方式转型，促进经济高质量发展。《意见》要求，明确城镇老旧小区改造任务，重点改造2000年底前建成的老旧小区。改造内容可分为基础类、完善类、提升类3类，各地因地制宜确定改造内容清单、标准。科学编制城镇老旧小区改造规划和年度改造计划。养老、卫生、托育等有关方面涉及城镇老旧小区的各类设施增设或改造计划，以及专业经营单位的相关管线改造计划，应主动与城镇老旧小区改造规划、计划有效对接，同步推进实施。《意见》明确提出以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，按照党中央、国务院决策部署，坚持以人民为中心的发展思想，坚持新发展理念，按照高质量发展要求，大力改造提升城镇老旧小区，改善居民居住条件，推动构建“纵向到底、横向到边、共建共治共享”的社区治理体系，让人民群众生活更方便、更舒心、更美好。国家发展和改革委员会《关于印发中央预算内投资保障性安居工程专项管理暂行办法的通知》（发改投资规〔2019〕1035号）明确指出：小区内的道路、供排水、供电、供气、供暖、绿化、照明、围墙、垃圾收储等基础设施，小区的养



老抚幼、无障碍、便民等公共服务设施，与小区直接相关的道路和公共交通、通信、供电、供排水、供气、供热、停车库（场）等城镇基础设施项目都可纳入改造范围。

为了认真贯彻中央关于全面推进城镇老旧小区改造的政策方针，2020年9月，四川省人民政府办公厅《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》（川办发〔2020〕63号），《实施意见》明确了2020年、2022年和“十四五”期末城镇老旧小区改造的三个时间任务节点。2020年全省新开工改造城镇老旧小区4193个46万户，开展40个省级试点示范；至2022年，全省基本形成城镇老旧小区改造的制度框架、政策体系和工作机制；到“十四五”期末，力争基本完成我省2000年底前建成的需改造城镇老旧小区改造任务。实际上，四川省老旧小区改造任务繁重：近年来，四川省先后指导成都、绵阳、攀枝花等地先试先行，并在全省开展了城镇老旧小区摸底调查，据统计，四川省有近2.2万个老旧小区，涉及房屋10万余栋，建筑面积2亿平方米，居民约200余万户、600多万人，这些老旧小区不同程度地存在基础设施老化、功能缺失、配套不完善等问题，亟需加以解决。除了《实施意见》，四川省还出台了相关配套政策。“四川省逐步探索建立了四川省城镇老旧小区改造从顶层设计到落地实施的全过程管理机制，构建了‘五个一’的制度体系，初步形成具有四川省特色的老旧小区改造模式。”

省政府印发了《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》，明确了城镇老旧小区改造的总体要求、主要任务、组织实施与资金合理共担机制，完善了配套政策并强化了组织保障，为有序推动城镇老旧小区改造工作提供了有力支撑。组织编制了《四川省城镇老旧小区改造技术导则》《四川省城镇老旧小区专



项改造规划编制大纲》等技术标准，明确了编制要求，强化了技术指导。目前已下发全省各地，为科学推进城镇老旧小区改造工作奠定了坚实基础。组织编印了《四川省城镇老旧小区改造工作手册》，明确城镇老旧小区改造工作的步骤、流程与职责分工，为规范有序推进城镇老旧小区改造工作提供了有力保障。建立了四川省城镇老旧小区数据信息系统，为全省老旧小区改造项目申报、动态监控、数据分析提供了支撑，目前该系统正在进行最后测试，日前即可投入使用。会同发展改革委、财政厅在全省范围内遴选了40个老旧小区改造试点示范项目，省级财政给予了1.2亿元资金支持，重点探索老旧小区改造在统筹协调、资金筹措、项目推进、政策保障、长效治理等方面的体制机制，努力形成可复制、可推广的经验做法。

2020年8月4日，为高效、规范推进我省城镇老旧小区改造工作，切实改善城镇老旧小区人居环境，提高居民生活品质，推动完整社区建设，四川省住房和城乡建设厅特制定了《四川省城镇老旧小区改造技术导则》并正式印发。《导则》提出，老旧小区，指城市或县城（城关镇）建成年代较早、失养失修失管、市政配套设施不完善、社区服务设施不健全、居民改造意愿强烈的住宅小区（含单栋住宅楼），重点改造2000年底前建成的老旧小区。根据全省排查摸底统计，四川有2.2万个老旧小区，涉及房屋10万栋，建筑面积2.2亿平方米，涉及239万户、约620万人，占四川全省城市（县级）常住人口五分之一左右。作为一个人口大省，四川省大力推进城镇老旧小区改造的战略部署，对于践行科学发展观、构建社会主义和谐社会、切实解决民生问题具有重大意义。近年来，顺庆区按照党中央、国务院和省委、省政府以及市委、市政府加快新型城镇化建设工作总体部署，把老旧



小区改造与加快城市发展、完善城市功能、优化城市环境、改善民生相结合，举全区之力推进顺庆区城镇老旧小区改造工作，极大地改善了老旧小区居民生活质量和生活环境。2020年10月28日上午，顺庆区人大常委会主任陈琳主持召开区六届人大常委会第37次会议，会议审议了《顺庆区人民政府关于老旧小区改造工作情况报告》。关于老旧小区改造工作，会议认为，近年来，区人民政府做了大量工作，全区老旧小区配套设施逐步完善，人居环境逐步美化，管理水平逐步提升。会议要求，要在以人为本上下功夫。要问需于民，充分尊重群众诉求，防止改造方式“一刀切”；要问计于民，群策群力、集思广益，积极采纳群众提出的合理意见建议；要问效于民，建立完善群众满意度测评体系，适时调整改造内容，巩固完善改造成果。要在统筹兼顾上下功夫。要“内外同改”，实施面上工程，改善城市形象，完善基础设施，提高群众生活便利性、舒适度和安全感；要“点面结合”，注重小区个体改造和重塑，做好相邻小区改造；要“建管并重”，建立详细清单挂图作战、应改尽改，推动物业管理全覆盖，提升小区治理水平。要在推动实施上下功夫。要吃透政策，把准政策动向，整体规划、集中打造、分片实施；要加大投入，探索建立改造资金政府、居民、社会力量三方共担机制，提供可持续的资金保障；要匠心打造，出台老旧小区改造技术规范，狠抓设计、施工、监理三个关键，打造群众满意、社会认可的精品小区。随着城市建设步伐的加快，环境优美、功能齐全、管理先进的住宅小区已经成为了城市建设和管理水平的重要窗口。顺庆区结合实际，着力完善基本功能、基础设施，解决老旧小区建筑物破损、环境脏乱差、市政设施不完善及管理机制不健全等问题，努力打造“三改三有一整治”（三改：改水、改电、改气，



三有：路灯、停车位、安防设施，一整治：改善居住环境）的宜居小区，完善公共服务设施、提升住房供给质量，推动城市转型发展、提升顺庆区城市良好形象。

本项目符合《国务院办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》。2020年7月，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23号），意见明确提出工作目标：2020年新开工改造城镇老旧小区3.9万个，涉及居民近700万户；到2022年，基本形成城镇老旧小区改造制度框架、政策体系和工作机制；到“十四五”期末，结合各地实际，力争基本完成2000年底前建成的需改造城镇老旧小区改造任务。意见明确改造对象范围。城镇老旧小区是指城市或县城（城关镇）建成年代较早、失养失修失管、市政配套设施不完善、社区服务设施不健全、居民改造意愿强烈的住宅小区（含单栋住宅楼）。各地要结合实际，合理界定本地区改造对象范围，重点改造2000年底前建成的老旧小区。合理确定改造内容。城镇老旧小区改造内容可分为基础类、完善类、提升类3类。基础类：为满足居民安全需要和基本生活需求的内容，主要是市政配套基础设施改造提升以及小区内建筑物屋面、外墙、楼梯等公共部位维修等。其中，改造提升市政配套基础设施包括改造提升小区内部及与小区联系的供水、排水、供电、弱电、道路、供气、供热、消防、安防、生活垃圾分类、移动通信等基础设施，以及光纤入户、架空线规整（入地）等。完善类：为满足居民生活便利需要和改善型生活需求的内容，主要是环境及配套设施改造建设、小区内建筑节能改造、有条件的楼栋加装电梯等。其中，改造建设环境及配套设施包括拆除违法建设，整治小区及周边绿化、照明等环境，改造或建设小区及周边适老设



施、无障碍设施、停车库（场）、电动自行车及汽车充电设施、智能快件箱、智能信包箱、文化休闲设施、体育健身设施、物业用房等配套设施。提升类：为丰富社区服务供给、提升居民生活品质、立足小区及周边实际条件积极推进的内容，主要是公共服务设施配套建设及其智慧化改造，包括改造或建设小区及周边的社区综合服务设施、卫生服务站等公共卫生设施、幼儿园等教育设施、周界防护等智能感知设施，以及养老、托育、助餐、家政保洁、便民市场、便利店、邮政快递末端综合服务站等社区专项服务设施。

本项目符合《我国2020年政府工作报告》和常务会议关于老旧小区改造。2020年5月22日，国务院总理李克强在第十三届全国人民代表大会第三次会议上所作的政府工作报告中，要求重点支持“两新一重”建设以扩大有效投资。“两新一重”，即包括新一代信息网络、5G应用、充电桩、新能源汽车等在内的新型基础设施建设，包括县城公共设施和服务能力、城镇老旧小区改造等在内的新型城镇化建设以及交通、水利等重大工程建设。自2020年4月14日国务院召开的常务会议要求2020年各地计划改造城镇老旧小区3.9万个，到此次政府工作报告中明确提出要新开工改造城镇老旧小区3.9万个，并获得专项债重点支持，老旧小区改造将是今年乃至今后几年城镇化建设及投融资的热点领域。

本项目符合四川省《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》。2020年9月24日四川省人民政府办公厅印发《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》（以下简称《意见》）。《实施意见》明确了城镇老旧小区改造的工作目标，四川分三步走：2020年全省新开工改造城镇老旧小区4193个，涉及居民近46.2万户，开展40个省级试点示范；到2022年，全省基本



形成城镇老旧小区改造的制度框架、政策体系和工作机制；到“十四五”期末，力争基本完成四川省2000年底前建成的需改造城镇老旧小区改造任务。《实施意见》提出，要统筹中央和省级资金，重点支持基础类改造内容。中央和省级财政资金重点支持2000年底前建成的老旧小区，可以适当支持2000年后建成的老旧小区，但需要限定年限和比例。综合上述内容，本项目确有建设的必要性。

## （二）拟投资建设项目的基本情况

项目总投资 53856.00 万元，项目包含西城片区 29 个老旧小区改造，项目共有 113 栋住宅楼，建筑面积 622781 平方米，涉及居住共 10773 户。主要改造内容：改造小区道路 78530 平方米，重新规划小区停车位 2100 个，新增更换小区排水管网 91270 米，新建新能源汽车充电设施 320 个，改建养老抚幼设施 35 个，垃圾分类处理试点 480 个，便民市场 9 个，日间照料中心 28 个，视频监控 1213 个等。

截止目前，项目已根据相关法律法规及项目建设基本程序要求完成立项、可研、环评、选址等相关前期工作审批手续。本项目计划建设期限 24 个月，从 2021 年 7 月至 2023 年 6 月。（1）项目前期准备工作：2021 年 7-8 月全部完成；（2）土建、安装及室外总图工程施工：2021 年 9 月-2023 年 5 月；（3）试运营、竣工验收并交付使用：2023 年 6 月。

## （三）拟投资建设项目的相关法律文件

1、关于顺庆区西城片区老旧小区改造项目可行性研究报告的批复。

2、建设项目用地与选址意见书。

3、关于顺庆区西城片区老旧小区改造项目用地审批手续办



理情况的说明。

4、关于顺庆区西城片区老旧小区改造项目环境影响评价手续办理情况的说明。

5、顺庆区西城片区老旧小区改造项目资金纳入财政预算的函。

6、关于顺庆区西城片区老旧小区改造项目资本金筹集情况说明。

7、项目实施机构法律承诺函

#### （四）拟发行专项债券的实施方案

根据《顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟发行收益与融资自求平衡专项债券项目实施方案》记载，项目实施是落实党的十九大、我国 2020 年政府工作报告和 2020 年国务院常务会议关于我国老旧小区改造这项民生工程的重要举措，本项目符合《国务院办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23 号）、四川省《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》等国家和地方政策中对关于老旧小区改造范围和改造内容的要求。项目总收入足以覆盖当年专项债券本金和利息支出。项目地址的环境条件符合规划及建设指导意见所提出的有关规定；建设配套条件良好；项目具有一定的经济效益和深刻的、积极的社会效益，因此本项目切实可行。

综上所述，本所律师认为，本次拟发行专项债券投资项目已取得立项审批，项目环境影响评估已完成，项目用地已办理相关手续，项目实施方案切实可行。

#### 四、拟投资建设项目的公益性

### （一）公益性项目的规定

根据《国务院办公厅关于做好全国政府性债务审计工作的通知》（国办发明电(2013)20号）、《财政部地方全口径债务清查统计填报说明》及发改委在审核发行企业债中对于平台债和产业债的分类认定，公益性项目是指为社会公共利益服务，不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，包括以下几类：

- 1、城市开发、基础设施建设项目：包括城市基础设施建设、市政建设、园区开发建设等；
- 2、土地开发项目：包括土地整理、土地储备管理等；
- 3、公益性住房项目：包括棚户区改造、保障房、安居房、安置房、经济适用房、廉租房等；
- 4、公益性事业：包括垃圾、污水处理、环境整治、水利建设等；
- 5、其他：乡村振兴、脱贫攻坚、生态环保、水电气热等公用事业，公立医院，公立学校，文化旅游等。

### （二）公益性项目的政策支持

根据国务院国务院常务会议精神及《关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕29号）一、专项债券资金投向新增专项债券必须用于建设项目，不得用于偿还债务。2021 年新增专项债券重点用于交通基础设施，能源项目、农林水利、生态环保项目、社会事业、城乡冷链物流设施，市政和产业园区基础设施，国家重大战略项目，保障性安居工程等领域。第九条“保障性安居工程（一）城镇老旧小区改造”。此次梳理的专项债券项目，不安排用于租赁住房建设以外的土地储备项目，不安排一般房地产项目，不安排产业项目。专项债券必须



符合专项债券风险管理要求和发行条件，必须是经济社会效益比较明显，群众期盼、早晚要干的政府投资项目，必须是有一定收益的基础设施和公共服务项目，优先安排在建项目，优先安排纳入相关规划的国家重大战略任务项目，要按照项目建设和年度建设任务合理提出资金需求”。本项目属于有一定收益的建设项目。项目已准备充分、可在短期内形成实物工作量，为政策支持的发债领域。

### （三）本项目具有公益性

本项目系具有一定收益的公益性项目。根据本项目的建设内容可知，本项目符合有关项目收益与融资自求平衡专项债券重点支持领域的要求。

本项目落实我国城镇老旧小区改造民生工程。项目实施是落实党的十九大、我国 2020 年政府工作报告和 2020 年国务院常务会议关于我国老旧小区改造这项民生工程的重要举措，本项目符合《国务院办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工作的指导意见》（国办发〔2020〕23 号）、四川省《关于全面推进城镇老旧小区改造工作的实施意见》等国家和地方政策中对关于老旧小区改造范围和改造内容的要求。

项目建立智能化、信息化社区便民生活服务体系。建立智能化、信息化社区便民生活服务体系。社区便民服务涉及范围广，既有有偿服务，也有无偿服务，必须借助现代信息化、智能化技术，建立社区服务网络，运用智能化电子工具，为需要帮助的老人、儿童、残疾人、优抚对象提供所需的应急服务，同时培养专业化社区服务队伍，推动社区服务业产业化发展，建成现代化社区居民生活服务体系，同时，建立社区公共安全防控体系。

综上所述,本所律师认为,本项目具有公益性且有收益,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。

## 五、拟发行专项债券的相关情况

### (一) 发行专项债券的依据

1、《中华人民共和国预算法》第三十五条规定,经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金,可以在国务院确定的限额内,通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号),赋予地方政府依法适度举债权限。经国务院批准,省、自治区、直辖市政府可以适度举借债务,市县级政府确需举借债务的由省、自治区、直辖市政府代为举借。明确划清政府与企业界限,政府债务只能通过政府及其部门举借,不得通过企事业单位等举借。建立规范的地方政府举债融资机制。地方政府举债采取政府债券方式。没有收益的公益性事业发展确需政府举借一般债务的,由地方政府发行一般债券融资,主要以一般公共预算收入偿还。有一定收益的公益性事业发展确需政府举借专项债务的,由地方政府通过发行专项债券融资,以对应的政府性基金或专项收入偿还。

3、《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),明确市县管理责任。县级政府确需举借相关专项债务的,依法由省级政府代为分类发行专项债券、转贷市县使用。专项债券可以对应单一项目发



行，也可以对应同一地区多个项目集合发行，具体由市县级财政部门会同有关部门提出建议，报省级财政部门确定。市县级政府及其部门负责承担专项债券的发行前期准备、使用管理、还本付息、信息公开等工作。

4、关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预〔2016〕155号）第三条专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。第四条专项债务通过发行专项债券方式筹措。省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，应当纳入本省、自治区、直辖市政府性基金预算管理，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。经省政府批准，计划单列市政府可以自办发行专项债券。第五条专项债务收入应当用于公益性资本支出，不得用于经常性支出。第六条专项债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源。

6、国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知（国办函〔2016〕88号），建立健全地方政府性债务风险应急处置工作机制，坚持快速响应、分类施策、各司其职、协同联动、稳妥处置，牢牢守住不发生区域性系统性风险的底线，切实防范和化解财政金融风险，维护经济安全和社会稳定。地方各级政府应当坚持预防为主、预防和应急处置相结合，加强对政府性债务风险的监控，及时排查风险隐患，妥善处置风险事件。财政部建立地方政府性债务风险评估和预警机制，定期评估各地区政府性债务风险情况并作出预警，风险评估和预警结果应当及时通报有关部门和省级政府。省级财政部门应当按照财政部相关



规定做好本地区政府性债务风险评估和预警工作，及时实施风险评估和预警，做到风险早发现、早报告、早处置。

7、财政部《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）三、优化新增专项债券资金投向。坚持专项债券必须用于有一定收益的公益性项目，融资规模与项目收益相平衡。重点用于国务院常务会议确定的交通基础设施、能源项目、农林水利、生态环保项目、民生服务、冷链物流设施、市政和产业园区基础设施等七大领域。积极支持“两新一重”、公共卫生设施建设中符合条件的项目，可根据需要及时用于加强防灾减灾建设。六、加快新增专项债券资金使用进度。抓紧安排已发行未使用的新增专项债券资金投入使用，做好与近期下达批次的新增专项债券资金使用的衔接。要依托地方政府债务管理信息系统，对专项债券发行使用实行穿透式、全过程监控，动态监测地方财政、相关主管部门以及项目单位等各类参与主体，逐个环节跟踪进展，一级抓一级，层层压实相关主体责任，既要督促加快专项债券资金使用进度，尽快形成实物工作量，也要确保项目质量，提高债券资金使用绩效，决不能乱花钱。

8、财政部发布《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）地方财政部门、地方债承销团成员、信用评级机构等第三方专业机构应当进一步强化市场化意识，按照市场化、规范化原则做好地方债发行工作，积极推动地方债市场发展。地方财政部门应当保障专项债券期限与项目期限相匹配。新增专项债券到期后原则上由地方政府安排政府性基金收入、专项收入偿还，债券与项目期限不匹配的允许在同一项目周期内接续发行，再融资专项债券期限原则上与同一项目剩余期限相匹配。



## 9、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）

**第二条** 本办法所称地方政府债券，是指省、自治区、直辖市和经省级人民政府批准自办债券发行的计划单列市人民政府（以下称地方政府）发行的、约定一定期限内还本付息的政府债券。地方政府债券包括一般债券和专项债券。一般债券是为没有收益的公益性项目发行，主要以一般公共预算收入作为还本付息资金来源的政府债券；专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券。**第三条** 地方政府依法自主组织本地区地方政府债券发行和还本付息工作。地方政府债券发行兑付工作由地方政府财政部门（以下称地方财政部门）负责办理。**第四条** 地方财政部门应当切实履行偿债责任，及时支付债券本息，维护政府信誉。加强专项债券项目跟踪管理，严格落实项目收益与融资规模相平衡的有关要求，保障债券还本付息，防范专项债券偿付风险。

**10、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）二、适当调整基础设施项目最低资本金比例（四）港口、沿海及内河航运项目，项目最低资本金比例由25%调整为20%。（五）机场项目最低资本金比例维持25%不变，其他基础设施项目维持20%不变。其中，公路（含政府收费公路）、铁路、城建、物流、生态环保、社会民生等领域的补短板基础设施项目，在投资回报机制明确、收益可靠、风险可控的前提下，可以适当降低项目最低资本金比例，但下调不得超过5个百分点。实行审批制的项目，审批部门可以明确项目单位按此规定合理确定的投资项目资本金比例。实行核准或备案制的项目，项目单位与金融机构可以按此规定自主调整投资项目资本金比例。**

(六)法律、行政法规和国务院对有关投资项目资本金比例另有规定的，从其规定。

## (二) 发行专项债券的主体

本次拟发行专项债券的业主南充市顺庆区城乡建设局可以负责承担本次专项债券发行的前期准备、使用管理、还本付息、信息公开等工作。

本次拟发行专项债券的发行主体为四川省人民政府，具体发行工作由省级财政部门负责。

本次拟发行专项债券应当纳入四川省政府的政府性基金预算管理，由四川省政府统一发行并转贷给市县级政府。

## (三) 拟发行专项债券的资金筹措方案

### 1、项目总投资

经测算，项目总投资为 53856.00 万元，其中：工程费用 46638.60 万元，占项目总投资的 86.60%；工程建设其它费用 2773.90 万元，占项目总投资的 5.15%；预备费 2470.63 万元，占项目总投资的 4.59%；建设期债券利息及发行费用 1972.87 万元（其中包含建设期债券利息 1932.48 万元，债券发行费 40.39 万元），占项目总投资的 3.66%。

### 2、资金筹措方案

#### (1) 项目资本金

本项目总投资 53856.00 万元，其中项目资本金 13466.00 万元，占项目总投资的 25.00%，项目资本金来源于地方财政，资金已落实。本项目拟计划发行项目收益专项债券 40390.00 万元，占项目总投资的 75.00%。项目资金筹措方案符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）规定。



## (2) 项目融资及发行计划

本项目总投资 53856.00 万元，本项目拟计划发行项目收益专项债券 40390.00 万元，发债利率按 3.20% 计算，发行期限 10 年，按年支付利息，债券发行期最后一年偿还本金。

### (四) 拟发行专项债券融资资金的用途及偿还

#### 1、资金的用途。

项目资金全部用于顺庆区西城片区老旧小区改造项目的工程建设投资，具体包括工程费用，工程建设其他费用，预备费，建设期利息及筹资费用。

项目资金根据本项目实际建设进度情况，按计划分年度投入，本着节约、合理的原则，安排资金分期分项投入，确保充分利用且不浪费当年度专项债券融资额度。

#### 2、偿还融资资金的来源

本项目建设内容主要为改造老旧小区项目，由南充市顺庆区人民政府西城街道办事处建设，建成后设立独立法人单位负责运营管理，项目收入包括物业管理收入、停车位租赁收入、新能源汽车充电桩、广告收入、智能快递箱租赁收入、管理用房和地上商铺租赁等。

#### 3、偿还资金的保障措施

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。财政部门应当及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。专项债券资金原则上不得调整资金用途和具体项目。

(1) 四川省政府制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案，全面加强政府债务预算管理，防范化解政府债务风险。初步建立“1+N”政府债务管理制度体系，

2015-2017 年，四川省政府办公厅先后印发《四川省政府债务风险化解规划》（川办发【2016】50 号）、《四川省政府债务预算管理暂行办法》（川办发【2016】52 号），《四川省政府债务风险评估和预警暂行办法》（川办发【2016】53 号）、《四川省政府性债务风险应急处置预案》（川办发【2017】91 号）。

（2）本批债券募集资金投资项目收益可与专项债券本息实现自求平衡。项目实施完成后，预计实现的项目平衡收益足够覆盖专项债券本息，实现项目收益与融资自求平衡。本批债券募集资金投资项目形成的经营收入，将结合项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还债券本金。四川省财政厅将按照财政专项资金管理要求，保证本期债券募集资金投资项目自身收益优先用于专项债券本金偿付。

本级财政部门会同本级行业主管部门等，将专项债券对应项目形成的国有资产，纳入本级国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。县级以上各级行业主管部门应当认真履行资产运营维护责任，并做好资产的会计核算管理工作。专项债券对应项目形成的国有资产，严格按照专项债券发行时约定的用途使用，不得用于抵押、质押。

（3）必要时四川省政府可发行新一期地方政府专项债券用于偿还债券本金。若项目取得的收入无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，四川省政府将按照“财预【2017】89 号文”等相关规定，在专项债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。本批债券的偿债保障措施符合“财预【2017】89 号”等的相关规定，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

综上所述，本所律师认为，本次专项债券的资金筹措方案符



合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）规定的最低资本金比例；专项债券融资资金有明确的投资项目用途。后期应当按照法律、法规、规范性文件的规定合法使用。

## 六、拟发行专项债券的专项评价报告

根据四川立诚会计师事务所有限公司出具的《顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟发行收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》，顺庆区西城片区老旧小区改造项目收益与融资自求平衡专项债券项目预期收入对应的政府性基金收入能够合理保障偿还发债本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

本项目总投资 53856.00 万元，本项目拟计划发行项目收益专项债券 40390.00 万元，占项目总投资的 75.00%，发行期限 10 年。根据初步测算在运营期内，本项目 10 年债券存续期，债券计算期内本项目共产生可偿债资金为 92663.82 万元，可用于偿还债券本息的收入为 68620.34 万元，支付本息资金共计 54607.28 万元。该项目本息覆盖倍数为 1.26，项目总收入足以覆盖当年专项债券本金和利息支出。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《顺庆区西城片区老旧小区改造项目的预期收益能够用于偿还专项债券融资本次的可用资金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。

综上所述，本所律师认为，根据四川立诚会计师事务所有限公司的财务评估报告，本次拟发行专项债券项目的预期收入，预计能够保障偿还债券本金及利息，实现项目收益与融资自求平

衡。

## 七、拟发行专项债券的中介服务机构

### （一）会计师事务所

四川立诚会计师事务所有限公司作为专项评价机构，为本次债券发行出具《顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟发行收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》。

四川立诚会计师事务所有限公司作为专项评价机构，为本次债券发行出具《兴文县高标准农田建设项目拟发行收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》。四川立诚会计师事务所有限公司持有成都市青羊区市场和质量监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：915101057090884766、经营范围：会计、审计及税务服务、会计报表审计、验证企业资本、办理企业分立、合并、清算事务、担任审计会计顾问及其法定业务【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动】）和四川省财政厅核发的《会计事务所执业证书》

综上所述，本所律师认为，四川立诚会计师事务所有限公司依法成立且合法存续，具备为本次债券发行出具专项评价报告的资质，在专项评价报告上签字的执业会计师具备相应的从业资格。

### （二）律师事务所

四川华晨律师事务所作为本次债券发行的专项法律顾问，为本次债券发行出具《关于顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟发行收益与融资自求平衡专项债券项目的法律意见书》。



四川华晨律师事务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核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31510000727488051Q；住所地成都市武侯区林荫街5号华西大厦A1204号，负责人：骆华群）。

综上所述，本所律师认为，四川华晨律师事务所系经依法批准设立，且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本次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执业律师具备相应的从业资格。

## 八、拟发行专项债券可能存在的法律风险及应对措施

### （一）可能影响投资项目建设法律风险及应对措施

项目建设过程中，可能存在自然环境和施工条件变化、施工单位的施工/管理不规范、设计单位设计质量/设计变更、项目在建设过程中相关政策/法律变化、原材料价格上涨、项目资金落实不到位等各种因素，可能导致项目施工成本增加，可能影响项目建设进度，影响项目竣工时间，导致项目营业时间的延迟等。

风险控制措施：建议在施工过程中提前防范、采取各种有效的预防措施，避免施工成本的增加、工期的延误，为工程按时或提前完工打好基础；依法依规组建管理、监理、施工及相关人员、统筹安排，确保工程的正常施工，避免各种工作失误造成返工或影响正常施工进度；选择最优设计方案，有效降低工程项目实施期间和运营期间的质量风险；建立合格供应商名录，重视供应商的筛选和评级。对拟采购材料、设备和潜在供应商进行必要的考察分析和筛选、进行资格审查，将供应商的风险降到最低；落实资金筹措，加强资金管理、采取有效措施控制投资，以保证

造价控制目标的实现。

(二) 可能影响未来债务偿还的法律风险和控制措施。

由于项目具有建设周期长、资金投入多、市场变化因素大等特点，在专项债券存续期内，如出现法律风险，可能给项目运营造成一定的影响。如国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素，会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益平衡的风险；经营过程中，经营管理团队的理念和经营过程中的政策变化等不确定性因素，可能影响项目投入运营后的收益不能达到预测值，会对债券还本付息产生影响；若国家针对专项债券发行政策进行调整，可能导致后续债券发行难以实现，进而影响项目后续建设等相应的风险。

风险控制措施：在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。密切关注实际收益情况，加强项目资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。如遇国家政策调整，要及时根据调整后的国家政策，统筹安排，多渠道筹措项目建设后续资金，确保项目按期完工。

综上所述，本所律师认为，本次拟发行专项债券可能存在本法律意见书中提示或未提示到的各种法律风险，在专项债券存续期内，应当加强全方位的法律风险防控和应对措施，避免各种法律风险的发生或将法律风险降到最低。



### 第三部分 结论意见

根据以上内容,本所律师认为:

一、本次拟发行专项债券的申报主体南充市顺庆区城乡建设局经依法批准设立且有效存续,具有机关法人资格,为南充市顺庆区人民政府的工作部门,符合《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)规定的市县人民政府及其工作部门负责承担本次专项债券项目发行的前期准备、使用管理、还本付息、信息公开等工作的主体资格。

二、南充市顺庆区人民政府西城街道办事处经依法批准登记设立,为合法有效存续的机关法人,能够作为本次拟发行专项债券投资项目的实施主体。

三、本次拟发行专项债券投资项目已取得立项审批,项目环境影响评估已完成,项目用地已办理相关手续,项目实施方案切实可行。

四、本项目具有公益性且有收益,符合《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)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。

五、本次专项债券的资金筹措方案符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》(国发〔2019〕26号)规定的最低资本金比例;专项债券融资资金有明确的投资项目用途,后期应当按照法律、法规、规范性文件的规定合法使用。

六、根据四川立诚会计师事务所有限公司出具的《顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟发行收益与融资自求平衡专项债券财

务评估报告》，本次拟发行专项债券项目的预期收入，预计能够保障偿还债券本金及利息，实现项目收益与融资自求平衡。

七、本次拟发行专项债券项目提供服务的会计事务所、律师事务所和经办人员均具备相应的从业资质。

八、本次拟发行专项债券项目可能存在各种法律风险，在专项债券存续期内，应当加强全方位的法律风险防控和应对措施，避免各种法律风险的发生或将法律风险降到最低。

本法律意见书一式肆份，经本所经办律师签字并由本所加盖公章后生效。

(以下无正文，仅为四川华晨律师事务所《关于顺庆区西城片区老旧小区改造项目拟发行收益与融资自求平衡专项债券的法律意见书》之签章页)。

四川华晨律师事务所

经办律师：[Signature]

经办律师：[Signature]

二〇二二年三月十日




第四部分 附件

附件 1：四川华晨律师事务所执业许可证（正本）



附件 2：四川华晨律师事务所执业许可证（副本）



律 师 事 务 所  
执 业 许 可 证  
(副 本)

证号:25101198810554423

四川华晨 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。

统一社会信用代码: 31510000727488051Q

发证机关: 四川省司法厅

发证日期: 2016 年 03 月 31 日

律师事务所登记事项 (一)

名 称	四川华晨律师事务所
住 所	四川省成都市林荫街5号华四大厦A1204
负 责 人	张中伦
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	成都市武侯区司法局
批准文号	(88)司发公函字第253号
批准日期	1988-10-07

律师事务所登记事项 (二)

合 伙 人	张中伦 杨华祥 袁庆 陈建 已变更 曾华群	刘斌 蔡静 成和忠 罗小平 姜小强 陈雨君
-------	--------------------------------------	--------------------------------------



律师事务所变更登记(二)

事项	变更	日期
负责人	张林	2017年9月1日
		年月日
		年月日
		年月日
		年月日
设立资产		年月日
		年月日
		年月日
主管机关		年月日
		年月日
		年月日
		年月日

律师事务所变更登记(三)

加入合伙人姓名	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

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	
考核日期	2020年5月-2020年5月

考核年度	二〇二〇年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2021年5月-2021年5月

考核年度	二〇二一年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2021年5月-2022年5月

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

## 附件 3：四川华晨律师事务所经办律师执业证书

执业机构	四川华晨律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101200111865381		
法律职业资格 或律师资格证号	22200075100107		
发证机关	四川省司法厅 行政许可专用章	持证人	陈致
发证日期	2014 年 05 月 29 日	性 别	女
		身份证号	513030197510108322

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	四川省司法厅
备案日期	2020年5月-2021年5月

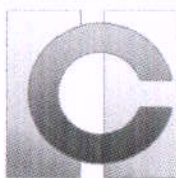
  

律师年度考核备案	
考核年度	称 职
考核结果	二〇二一年度
备案机关	四川省司法厅
备案日期	2021年5月-2022年5月



执业机构	四川华晨律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101202010238265		
法律职业资格 或律师资格证号	A20185104033593		
发证机关	四川省司法厅	持证人	谢湘川
发证日期	2020年09月10日	性别	男
		身份证号	510403199512103110

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	考核年度	二〇二一年度
考核结果		考核结果	
备案机关	四川省司法厅	备案机关	
备案日期	2020年5月-2021年5月	备案日期	2021年5月-2022年5月



## 四川华晨律师事务所



地址 Add: 成都市武侯区人民南路三段林荫街5号华西大厦A座12层

网址: [www.schc|aw.com](http://www.schc|aw.com)