



四川鼎众律师事务所 专业 诚信 敬业

四川鼎众律师事务所

关于自贡井盐产业园
专项债券

法
律
意



四川 成都



四川鼎众律师事务所

关于自贡井盐产业园

项目收益与融资自求平衡专项债券

法律意见书

致：四川荣县经济开发区管理委员会

根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《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的品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《财政部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），以及《四川省项目收益与融资自求平衡地方政府专项债券指引》相关法律、法规及规范性文件的规定，四川鼎众律师事务所（以下简称“本所”）作为自贡井盐产业园项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本期债券”）的特聘专项法律顾问，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，严格履行法定职责，出具本法律意见书。



第一部份 引言

一、释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

管委会	四川荣县经济开发区管理委员会
井源公司	荣县井源盐产业开发有限公司
本期债券	自贡井盐产业园项目收益与融资自求平衡专项债券
投资项目	自贡井盐产业园项目
	人民币

二、重要提示及声明

1、本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对委托事宜的合法性、合规性进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假陈述、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

2、本所律师向委托人提出了应向本所律师提供的资料清单，并得到了委托人依据该等清单提供的资料、文件和对有关问题的说明，该等资料、文件和说明构成本所律师出具法律意见书的基础。本所律师还就委托事项所涉及的有关问题向委托人有关人员作了询问并进行了必要的讨论，或者通过向相关政府部门征询取得相关部门出具的证明文件。此外，对于本所律师认为对委托事项核查至关重要而又缺少资料支持的问题，本所律师向委托人以及有关人员发出了书面询问、备忘录，并取得了公司及相关人员对有关事实和法律问题的确认。

3、本法律意见书仅就与委托事宜有关的法律问题发表意见。在本法律意见书中对有关审计报告、验资报告、资产评估报告、专项评



价报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示保证，本所律师并不具备核查并评价这些数据、结论的适当资格和能力，对此本所律师依赖具备资质的专业机构的意见对该等专业问题做出判断。

4、本法律意见书仅作为本期债券发行之目的使用，非经本所事先书面同意，不得用作其他目的。

5、本所律师同意全部或部分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。

6、本所同意将本法律意见书作为本期债券发行申请所必需的法律文件，随同其他材料一同上报。



第二部分 正文

一、项目实施单位、业主的主体资格

四川荣县经济开发区管理委员会作为本项目实施机构，荣县井源盐产业开发有限公司为本项目业主单位。

1、四川荣县经济开发区管理委员会基本信息

- (1) 名称：四川荣县经济开发区管理委员会
- (2) 统一社会信用代码：11510221731607084U
- (3) 负责人：邹小彬
- (4) 机构地址：荣县旭阳镇旭水大道南三段 68 号
- (5) 机构性质：机关
- (6) 赋码机关：自贡荣县委机构编制委员会办公室

2、荣县井源盐产业开发有限公司基本信息

- (1) 公司名称：荣县井源盐产业开发有限公司
- (2) 统一社会信用代码：91510321MA6904GW0A
- (3) 法定代表人：黄森田
- (4) 成立日期：2020 年 1 月 03 日
- (5) 企业类型：有限责任公司（国有独资）
- (6) 住所：荣县来牟镇平安东路 234 号
- (7) 注册资本：29600 万人民币
- (8) 登记机关：荣县市场监督管理局
- (9) 登记状态：存续（在营、开业、在册）

(10) 经营范围：许可项目：建设工程施工；茶叶制品生产；食品销售；林木种子生产经营。（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:茶叶种植;日用陶瓷制品制造;日用陶瓷制品销售;土地整治服务;土地使用权租赁;机械设备租赁;建筑材料销售;土石方工程施工;园林绿化工程施工;树木种植经营;花卉种植;礼品花卉销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;园区管理服务;物业管理;酒店管理;非居住房地产租赁;新鲜水果零售;新鲜蔬菜零售;农副产品销售;机动车充电销售;充电控制设备租赁;充电桩销售;集中式快速充电站。(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)

本所律师认为:

四川荣县经济开发区管理委员会是具有独立法人地位的机关法人单位,其具备作为本项目实施机构的主体资格;荣县井源盐产业开发有限公司是依法设立的具有独立法人资格的国有企业,且公司依法有效存续,其具备作为本项目业主的主体资格。

二、投资项目的的基本情况

根据荣县经济开发区管理委员会提供的相关资料并经本所律师核查,截至本法律意见书出具之日,投资项目的的基本情况如下:

(一)投资项目基本情况概述

本项目属于产业园基础设施领域,符合专项债发行所支持的领域,符合国家、省市产业化政策和规划,具有一定的公益性。

自贡井盐产业园规划总面积约 370.31 万平方米,其中规划建设用地面积约 348.78 万平方米。规划建设园区道路、标准厂房、孵化中心、园区配套工程,其中:场地平整 144.99 万平方米、新建道路 6 公里、新建标准厂房 160,000 平方米、新建孵化中心 60,000 平方米。

根据《自贡井盐产业园可行性研究报告》,本项目拟分三期实施,具体建设内容和规模如下:



一期建设：来牟片区 218 亩征地补偿、65 亩场地平整及充电站建设（已实施），经开区北区新建学堂路、小阳冲路、星星路部分道路约 2.4 公里，并配套建设雨污水管网及标识标牌等（已开工）。

二期建设：项目实施经开区郝家坝片区 C2-10、C2-11、C2-12 及 C2-13 部分地块共计约 350 亩工业用地场地平整，包括土石方开挖、运输、倾倒及配套附属设施；新建东川大道西延线及相邻道路约 1.6 公里，并配套建设雨污水管网及标识标牌等。

三期建设：16 万平米标准化厂房建设、6 万平米孵化中心建设、1760 亩场地平整以及 2 公里道路建设，并配套建设雨污水管网及标识标牌等。

本项目建设期共 72 个月。

（二）投资项目实施计划

1、项目实施计划

本项目实施期 72 个月，项目前期工作 32 个月，工程建设期 40 个月，具体安排如下：

（1）项目前期工作 32 个月：完成项目各项前期手续报批；确定中介机构、勘察设计单位招标、设计方案审批、项目初步设计评审、施工图设计、施工和监理招投标工作等。

（2）建设阶段：第 33 个月—第 70 个月，项目正式开工，按照进度对本项目的各项基础设施进行建设。

（3）验收阶段：第 71 个月—第 72 个月，项目竣工验收。

2、资金使用计划

业主自筹资金和本项目融资资金将于 2022 年开始分年度投入到项目工程建设工作中，在保证项目工程投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年度专项债券融资额度。结合本项目建设计划，后续项目资金使用计划如下表所示：

自贡井盐产业园项目资金使用计划表

时间	资金使用计划 (万元)	资金来源(万元)		
		项目资本金	银行贷款	本次债券融资
2022 年度	202.80	9,600.00		300.00
2023 年度	2,054.80			
2024 年度	11,752.60	2,600.00	10,000.00	17,850.00
2025 年度	33,715.20	2,600.00	10,000.00	5,950.00
2026 年度	34,529.40	2,600.00	10,000.00	5,950.00
2027 年度	13,745.20	2,600.00	10,000.00	5,950.00
合计	96,000.00	20,000.00	40,000.00	36,000.00

3、项目资金管理方案及保障措施

(1) 项目资金管理方案

①专项债券资金管理方案

本项目申请债券资金使用需严格按照《地方政府专项债务预算管理办法》（财预[2016]155号）文件规定执行，专项用于本项目资本性支出，任何单位和个人都不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。严格限制项目资金的使用范围，用于项目建设相关支出。详细说明资金使用计划的具体保障措施，包括与建设进度相匹配的计划安排、资金管理、应急方案等，保证资金使用效率及安全。

②银行贷款资金管理方案

本项目申请的银行贷款专用于项目的资本性支出，不得用于经常性支出。建设资金将按照项目进度计划安排，按照贷款银行的使用要求申请使用资金，保证资金使用效率及安全。

(2) 分账户管理方案和专户管理方案

本项目通过申请专项债券和市场化融资的组合方式，项目收益实行分账管理，将可用于偿还政府专项债券和市场化融资的项目收益分别在纳入政府性基金和银行监管账户管理。其中，将该项目收益 50% 缴入专项债偿债资金专户用于偿还专项债本息；项目收益 50% 缴入市场化融资监管专户用于偿还市场化融资的本息。

(3) 项目资金保障措施



①政府保障措施

第一，强化职责、认真履职。

各成员单位按照职能职责，强化协调服务，积极支持配合，齐心协力抓好项目建设。

第二，大力宣传，营造氛围。

充分发挥舆论引导作用，让人民群众充分认识项目建设的重要意义，了解有关政策措施，使项目建设真正得到人民群众的理解和支持；同时，要及时召开群众会议，公布实施方案等政策措施，提高透明度，营造良好舆论氛围和环境。

②对项目进行周密的安排，促进现金回流

充分考虑项目建设的特点，对项目区征地拆迁安置和配套基础设施建设进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金。加快招商引资工作和土地出让步伐，促进现金回流。

③定期审核投资估算

根据稳健性原则，在进行投资估算时，适当考虑计入一定比例的不可预见费；在实施过程中，定期（一般按年）对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生重大影响的变化，及时对估算投资进行调整。

（三）、投资项目的公益性

1、促进农民就业、消化剩余劳动力

项目建设及运营期间将为荣县及周边地区提供大量的就业岗位，招聘对象主要面向当地农村地区，可以为当地剩余劳动力提供大量的就业机会，可直接为当地农民增加工资性收入，带动农民致富。

2、实现产业化示范，推动产业发展

产业园项目的建设是荣县立足实际，创新思路，大力发展产业，迈出经济转型发展最扎实的一步，通过引进相关企业和科研机构，带



动当地产业的规模化发展，加快资源优势向经济优势的转化，建成标准化管理的产业化示范园区。

3、加快新型工业化进程，实现经济结构优化升级

建设规范示范产业园区，将为社会资本搭起一个发展的平台，创造一个宽松的投资环境，提供诸多良好的生产经营条件，有利于吸引省内外、国内外市场主体来荣县投资创办高新企业，使荣县加快新型工业化进程，实现产业结构调整、优化、升级的有效途径，产生广泛、巨大、长远的社会效益项目投资估算及资金筹措方案。

（四）、投资项目的审批情况

1、根据荣县发展和改革局《关于自贡井盐产业园项目可行性研究报告的批复》（荣发改局〔2020〕188号）、《关于自贡井盐产业园项目建设内容调整的批复》（荣发改审批〔2024〕74号）文件，本项目已经通过荣县发展和改革局的批准同意。

2、本项目已经取得《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第510321202400040号），建设项目符合国土空间用途管制要求。

3、本项目已经取得《建设项目环境影响登记表》（备案号：202451032100000241），本项目环境影响登记表已完成备案。

4、本项目已经取得《中华人民共和国建筑工程施工许可证》（编号：5103212024052701）。

5、本项目已经取得《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第5103212024051601号）。

6、本项目已经取得《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第5103212024051601号）。

综上，本所律师认为：

（1）本项目是《产业结构调整目录（2011年本）》（2013年修

正版)鼓励类项目中第三十七、其他服务业中第8项开发区、产业集聚区配套公共服务平台建设与服务,属国家鼓励发展的项目。

(2) 本项目已完成了部分项目建设所需所批手续,项目实施方案正在按照法律法规要求继续办理、完善项目相关行政审批手续。

(3) 本期债券投资项目具有较强的公益性且有收益,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。

三、项目融资与收益平衡

根据《自贡井盐产业园项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》中项目投资估算,本项目总投资为96,000.00万元,资金来源主要如下:

(1) 拟向中国银行申请银行贷款40,000.00万元,占总投资的比例为41.67%;并已获得中国银行股份有限公司四川省分行出具的《贷款承诺函》,承诺的意向贷款金额为40,000.00万元;

(2) 拟发行地方政府专项债券筹集资金36,000.00万元,占总投资的比例为37.50%;

(3) 项目资本金20,000.00万元,占比20.83%,由项目业主单位自行筹措以及申请财政预算资金。

根据中喜会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称:“中喜会计”)针对本次专项债券项目出具《自贡井盐产业园项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》,认为本项目可以实现项目收益与融资自求平衡。

本所律师认为:项目融资与收益能够达到平衡,符合财预〔2017〕89号文件关于“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。



四、中介服务机构

1、会计师事务所

中喜会计师事务所作为专项财务评估机构为本期债券发行出具《自贡井盐产业园项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》。

中喜会计师事务所现持有北京市工商行政管理局东城分局于2024年3月7日核发的统一社会信用代码为9111010108553078XF的《营业执照》、北京市财政局于2018年1月25日核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：0000058）及中华人民共和国财政部与中国证券监督管理委员会于2015年12月31日核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》（证书序号为000457）。

本所律师认为：中喜会计师事务所系依法成立且合法存续的财务评估机构，具备为本期债券发行出具专项评估报告的资质，在专项评估报告上签字的两名执业会计师均具备相应的从业资格。

2、律师事务所

四川鼎众律师事务所作为本期债券发行的专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本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于2020年6月2日核发的统一社会信用代码为31510000584973155Y的《律师事务所执业许可证》。

本所律师认为：四川鼎众律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本期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两名执业律师均具备相应的从业资格。

五、结论

根据以上内容，本所律师认为：

1、四川荣县经济开发区管理委员会是具有独立法人地位的机关



法人单位，其具备作为本项目实施机构的主体资格；荣县井源盐产业开发有限公司是依法设立的具有独立法人资格的国有企业，且公司依法有效存续，其具备作为本项目业主的主体资格。

2、本项目是《产业结构调整目录（2011年本）》（2013年修正版）鼓励类项目中第三十七、其他服务业中第8项开发区、产业集聚区配套公共服务平台建设与服务，属国家鼓励发展的项目。

3、本项目已完成了部分项目建设所需所批手续，项目实施方正在按照法律法规要求继续办理、完善项目相关行政审批手续。

4、本期债券投资项目具有较强的公益性且有收益，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。

5、本期债券募集资金拟投资项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的专项收入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。

6、为本期债券发行提供服务的审计机构、法律顾问均具备相应的从业资质。

本法律意见书一式四份，经本所承办律师及本所负责人签字并加盖本所公章后生效。

律所负责人：

承办律师：

承办律师：

四川鼎众律师事务所

二〇二四年六月十四日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码:

31510000584973155Y

四川鼎众

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:

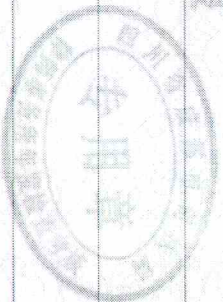
四川省司法厅

发证日期:

2020年06月02日

律师事务所年度考核考核记录

考核年度	二〇二三年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2023年5月-2023年5月



考核年度	二〇二四年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2024年5月-2025年5月



考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

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



执业机构
四川鼎众律师事务所


执业证类别
专职律师

执业证号
15101201210183755

法律职业资格
或律师资格证号
A20051306810471

发证机关
四川省司法厅

发证日期
2021年04月08日



持证人
何正斌

性别
男

身份证号
510821197111300311

律师年度考核备案

四川省司法厅
510106511655

律师年度考核备案

考核年度	二〇二三年度	考核年度	二〇二四年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	四川省成都市司法局 专用章	备案机关	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2023年5月-2024年5月	备案日期	2024年5月-2025年5月

执业机构 四川鼎众律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201010651824

法律职业资格
或律师资格证号 A20065101080033

发证机关

发证日期 2019 年 04 月 30 日



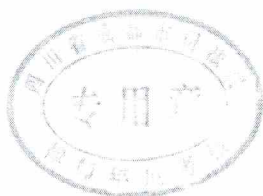
持证人 刘宁

性 别 男

身份证号 510108197611281517

备 注

二〇二三年年度
称 职



2023年5月-2024年5月

注意事项

一、本证应当加盖发证机关印章、钢印，并应当加盖律师年度考核备案专用章（首次发证之日起首次年度考核完成前除外）。

二、持证人应当依法使用本证并予以妥善保管，不得伪造、变造、涂改、转让、抵押、出借和损毁。如有遗失，应当立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。持证人申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

三、持证人受到停止执业处罚的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并于处罚期满时发还。持证人受到吊销律师执业证处罚或者因其他原因终止执业的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并交原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

四、了解律师详细信息，请登录

核验网址：

No. 11061580

执业机构 四川鼎众律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101200110246266

法律职业资格
或律师资格证号 22200075070568

发证机关 四川省司法厅

发证日期 2019 年 04 月 30 日



持证人 陈锐

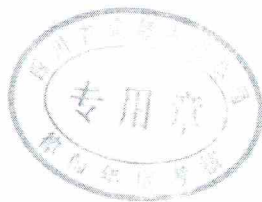
性 别 男

身份证号 511112197507053210

备 注

二〇二三年度

称 职



2023年5月-2024年5月

注意事项

一、本证应当加盖发证机关印章、钢印，并应当加盖律师年度考核备案专用章（首次发证之日起首次年度考核完成前除外）。

二、持证人应当依法使用本证并予以妥善保管，不得伪造、变造、涂改、转让、抵押、出借和损毁。如有遗失，应当立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。持证人申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

三、持证人受到停止执业处罚的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并于处罚期满时发还。持证人受到吊销律师执业证处罚或者因其他原因终止执业的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并交原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

四、了解律师详细信息，请登录

核验网址：

No. 11061581