



及第律师
G.D. Law Firm

四川及第律师事务所
关于内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程
收益与融资自求平衡专项债
之
法
律
意
见
书



(2024)及第律见字(专项债)第 YH028 号

2024年8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	12

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	内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程
本次发行	指	内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程收益与融资自求平衡专项债发行
实施机构	指	内江建工集团有限责任公司
本所	指	四川及第律师事务所
会计师事务所	指	北京中天银会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
《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	内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程收益与融资自求平衡专项债实施方案
《评价报告》	指	内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊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

关于内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程

收益与融资自求平衡专项债

之

法律意见书

(2023)及第律见字(专项债)第 YH018 号

第一部分 引言

致：内江建工集团有限责任公司

一、委托事项

四川及第律师事务所接受委托，就内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊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.内江建工集团有限责任公司营业执照
- 2.内江市发展和改革委员会关于内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程可行性研究报告的批复（内发改投资〔2022〕59号）
- 3.建设项目用地预审与选址意见书（用字第511000202100098号）

4.建设项目环境影响登记表（备案号：202351101100000024）

5.内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程收益与融资自求平衡专项债实施方案

6.内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程收益与融资自求平衡专项债专项评价报告

7.会计师事务所执业证书

8.签字会计师的注册会计师证书

9.律师事务所执业许可证

10.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内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程，实施机构为内江建工集团有限责任公司。

根据内江建工集团有限责任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，内江建工集团有限责任公司的基本情况如下：

(1) 名称：内江建工集团有限责任公司

(2) 统一社会信用代码：91511000054132447H

(3) 法定代表人：吴芝奇

(4) 经营范围：许可项目：建设工程施工；房地产开发经营。（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：土地整治服务；土石方工程施工；砼结构构件制造；砼结构构件销售；建筑材料销售；五金产品批发；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；物业管理；花卉种植；煤炭及制品销售；谷物销售；园林绿化工程施工；橡胶制品销售；金属链条及其他金属制品销售；金属材料销售；电子产品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；工程管理服务。（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）

(5) 住所：内江市东兴区兰桂大道1号1-2层

(6) 注册资本：87370.000000万人民币

(7) 成立日期：2012年09月29日

(8) 登记机关：内江市市场监督管理局

(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；内江建工集团有限责任公司作为实施机构，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

内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程。

2、项目概况

本次项目建设地点起于西林大道，止于花园滩大桥，建设规模及主要内容如下：新建西林大道至花园滩大桥地下综合管廊，其中：双舱综合管廊断面尺寸为（6.1-8.05）×4.5 米（局部三舱），单舱综合管廊长断面尺寸为（2.1—4.8）×4.5 米，纳入管线包括给排水管道、电力线缆、通信电缆、燃气管道等，并同步恢复改造管廊上部道路工程及其他配套（含人防工程）。

本次项目总投资 117560.00 万元。资本金来源：项目资本金 87560.00 万元，占筹措资金总额的 74.48%，由财政预算资金落实解决。融资来源：本项目计划发行专项债券 30000.00 万元，占筹措资金总额的 25.52%。

（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，本次项目已经取得内江市发展和改革委员会关于内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊工程可行性研究报告的批复（内发改投资〔2022〕59号）、建设项目用地预审与选址意见书（用字第511000202100098号）、建设项目环境影响登记表（备案号：202351101100000024）。

本所律师认为：

本次项目已取得了必要的项目批复，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，继续办理其他相关项目审批手续，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、综合管廊建设是我国经济发展新的增长点。目前，我国经济下行压力较大，很多实体经济领域投资前景风险高，社会资本能够选择的稳定投资机会少。推进综合管廊建设，有利于增加基础设施有效投资、拉动社会资本投入、打造经济发展新动力。

2、综合管廊建设能够提高经济效益。综合管廊可有效避免管道维护、扩容时的反复开挖，节省投资，并及时发现和修复管廊漏损，大幅度降低管网漏失率，减少资源浪费。高压电力线入廊，可释放两侧宽20~75 m的高压走廊，节约城市宝贵的土地资源，经济效益明显。

3、综合管廊建设有利于我国经济发展的良性循环。综合管廊建设有显著的经济效益和社会效益，能够节约资源、优化环境，促进城市的可持续发展。

（二）社会效益

1、地下综合管廊可以节省城市用地、延长管线使用寿命、改善城市环境、降低管线维护成本，实现统一信息系统和智慧管理，增强城市防灾抗灾能力。综合考虑直接效益与外部效益，公共管廊与传统直埋法相比，有利于实现全社会效益最大化。

2、综合管廊内市政管线的维修、保养和管理比较便利，提高了城市"生命线工程"的安全性和用户使用的稳定性。设计合理的综合管廊结构能抵御冲击荷载作用，保护管廊内的市政管线免受损坏，提高城市基础设施的安全性和城市防灾能力。

传统的管线直埋敷设方式由于缺乏统筹以及管线更新或扩容等原因，需要反复开挖城市道路，对城市交通造成较大影响。采用综合管廊敷设方式，在补充、更新、扩容管线时不必反复开挖城市道路，极大避免"拉链路"出现的次数，减少挖掘道路对交通和居民出行造成的影响和干扰，维护了道路的交通安全，保持了路容的完整和美观。

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，本次评价的内江市西林大道至花园滩大桥地下综合管廊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的业务资质

（一）《评价报告》

北京中天银会计师事务所（特殊普通合伙）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，北京中天银会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具《评价报告》时持有统一社会信用代码为 91510108MAC6Q07L2B 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。

（二）《法律意见书》

四川及第事务所指派本所张勇军律师、李义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。本所指派的张勇军律师、李义律师均持有《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；内江建工集团有限责任公司作为实施机构，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）本次项目已取得了必要的项目批复，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，继续办理其他相关项目审批手续，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）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《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：张勇军

经办律师：李义

2024年8月27日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31510000099579787K

证号: 25101201410162878



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	15101201910104362		
法律职业资格 或律师资格证号	20175113041813		
发证机关	四川省司法厅	持证人	张勇军
发证日期	2024年06月14日	性别	男
		身份证号	511404198703260618

四川省司法厅
行政许可证专用章

四川省司法厅
5101081019269

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	二〇二四年	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	四川省成都市司法局	备案机关	
备案日期	2024年5月-2025年5月	备案日期	

四川省成都市司法局
专用章
律师年度考核

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	5101201610236066		
法律职业资格 或律师资格证号	20135001121025		
发证机关	四川省司法厅	持证入	李义
发证日期	2022年07月14日	性别	男
		身份证号411326198702150059	



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