

四川发现(眉山)律师事务所

关于达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程

收益与融资自求平衡专项债

之

法

律

意

见

书

2025年02月

## 目录

<b>第一部分 引言</b>	<b>1</b>
一、委托事项	1
二、出具本法律意见书的依据	1
(一) 法律依据	1
(二) 基础资料	2
三、声明	2
<b>第二部分 正文</b>	<b>3</b>
一、主体资格	3
二、项目合法性	5
(一) 项目基本情况	5
(二) 项目批准情况	5
三、项目效益分析	6
(一) 社会效益分析	6
(二) 经济效益分析	6
(三) 生态效益分析	6
(四) 项目公益性论证	7
四、项目融资与收益平衡	7
五、与本委托事项有关机构的业务资质	7
(一) 《实施方案》	7
(二) 《评估报告》	8
(三) 《法律意见书》	8
六、结论意见	9

## 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	达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程
本次发行	指	达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程收益与融资自求平衡专项债发行
业主单位	指	达州国鑫产业发展有限责任公司
本所	指	四川发现（眉山）律师事务所
会计师事务所	指	四川协谊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	达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程收益与融资自求平衡专项债实施方案
《评估报告》	指	达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程收益与融资自求平衡专项债财务评估报告
元、万元	指	人民币元、万元

## 四川发现（眉山）律师事务所

### 关于达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程收益与融资自求平衡专项债

之

### 法律意见书

#### 第一部分 引言

致：达州国鑫产业发展有限责任公司

#### 一、委托事项

四川发现（眉山）律师事务所接受委托，就达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理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.达州国鑫产业发展有限责任公司企业法人营业执照

2.达州市发展和改革委员会关于达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程立项的批复（达市发改经评〔2024〕31号）

3.关于项目用地及工程审批手续办理情况

4.达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程收益与融资自求平衡专项债实施方案

5.达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程收益与融资自求平衡专项债财务评估报告

6.四川省应侑工程管理有限公司营业执照

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。

本所律师已经得到业主单位的保证：业主单位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；业主单位所提供的文件、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；业主单位所提供的文件、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；除非业主单位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、业主单位或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

本所律师与业主单位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，本所律师仅对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《评估报告》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。

本法律意见书仅供业主单位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，对业主单位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达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程，业主单位为达州国鑫产业发展有限责任公司。

根据达州国鑫产业发展有限责任公司提供的企业法人营业执照，达州国鑫产业发展有限责任公司的基本情况如下：

1.名称：达州国鑫产业发展有限责任公司

2.统一社会信用代码：91511700MA68X0CE6C

3.法定代表人：熊中林

4.宗旨和业务范围：一般项目：创业空间服务；商务代理代办服务；科技中介服务；会议及展览服务；工程管理服务；企业总部管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地使用权租赁；物业管理；互联网数据服务；酒店管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；建筑材料销售；日用百货销售；办公用品销售；城乡市容管理；自然生态系统保护管理；名胜风景区管理；机动车充电销售；停车场服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；通讯设备销售；有色金属合金销售；园林绿化工程施工；再生资源回收（除生产性废旧金属）；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；石灰和石膏制造；石灰和石膏销售；园区管理服务；城市绿化管理。许可项目：餐饮服务；城市建筑垃圾处置（清运）；报废机动车回收；报废机动车拆解。

5.住所：达州经开区长田新区三中心办公大楼十楼三十八号

6.开办资金：50000万元人民币

7.有效期：2019年7月9日至无固定期限

8.登记机关：达州市市场监督管理局

### **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；达州国鑫产业发展有限责任公司作为实施机构，系依法成立并合法存续的国有企业，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

达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程。

#### 2.项目概况

项目新建火峰山片区 DN300-DN600 污水管道 8.5 千米及相关配套设施；梨树坪湿地公园园区海绵城市化改造及配套生态提升面积 670 亩，新建生态沟渠 5 千米，道路改造 3 千米，透水道路改造 5000 平方米；湿地生态系统修复面积 490 亩，新建浅水池、沉沙池 4 处，新增水生植物 2000 平方米；新建集压缩规模（100T/D）生活垃圾中转站，生活垃圾分类分拣室、公共卫生间为一体的环卫基地 1 个，地埋式垃圾收集站 1 个等。

本项目总投资为 9270.00 万元，其中，工程费用 7960.00 万元，占 85.87%；工程建设其他费用 720.00 万元，占 7.77%；预备费 434.00 万元，占 4.68%；建设期债券利息 150.00 元，占 1.62%；发行费用 6.00 万元，占 0.06%。

### （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，本次项目已取得达州市发展和改革委员会关于达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程立项的批复（达市发改经评〔2024〕59号）。

### 本所律师认为：

本次项目已取得了相关主管部门的审批，取得了必要的立项文件、用地预审与选址意见书、建设用地规划许可、建设工程规划许可和环评手续，根据业主单位的说明，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、项目效益分析

本项目系达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理工程，能直接产生经济效益，且项目的社会效益明显。

#### （一）社会效益分析

1) 项目实施后，能够满足当地废水处理需求，同时为污水排放系统做好了超前的、合理的规划，为当地现在及未来的发展提供了有力保障，能够促进当地生态环境的高质量发展。

2) 项目实施后，不仅可以提高当地群众的收入，而且可以创造更多的工作岗位，在当前就业压力加大的背景之下，对于构建和谐社会，实现宜居宜业具有重要作用。

#### （二）经济效益分析

1) 本项目的建设实现了当地污水就近处理，改变了以往需要将污水外运处理的历史，极大地降低了当地企业的污水处理成本，实现企业的降本增效，助力企业高质量发展，进而推动当地经济发展。

2) 项目实施后，补充完善了污水处理基础设施，增强当地产业承载能力，提供了更多的就业岗位，而且可以增加当地税收，实现当地居民和财政收入双增长。

3) 促进消费，拉动区域经济增长。在当前拉动内需的大政策环境下，项目的建设能带动建材等相关行业的发展，能强力拉动当地投资，推动民生及社会事业发展，增加当地群众的就业机会和收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长。

#### （三）生态效益分析

1) 在本项目建设和运营过程中，将根据国家环境保护法的有关规定，认真落实各项污染治理措施。经采取有效措施处理，项目能达到当地环境质量要求和污染物排放标准，不会对场区环境质量产生不利影响。

2) 项目选址符合城市总体规划, 项目建设不存在环境制约因素, 实施后能满足区域环境质量与环境功能要求, 与周围环境相容。

#### (四) 项目公益性论证

1) 项目建设完善了区域基础设施, 提升了当地环境承载能力, 打造当地靓丽的绿色名片, 满足人民群众对美好生活的追求。

2) 当地污水处理设施完善可以实现企业的降本增效, 壮大当地经济, 进而实现当地群众增收, 为实现全民共同富裕。

#### 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《评估报告》, 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, 本次评价的达州高新区梨树坪片区生态环境综合治理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) 《实施方案》

四川省应侑工程管理有限公司负责编写本次项目的《实施方案》, 根据四川省应侑工程管理有限公司的《营业执照》, 其统一社会信用代码: 91511703099916982B, 经营范围: 一般项目: 工程管理服务; 劳务服务(不含劳务派遣); 企业管理咨询; 工程造价咨询业务; 承接档案服务外包; 办公服

务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备租赁；水利相关咨询服务；水土流失防治服务；水资源管理；社会稳定风险评估；环保咨询服务；财务咨询；办公用品销售；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；水泥制品销售；机械设备销售；建筑材料销售；五金产品批发；仪器仪表销售。（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）许可项目：建筑劳务分包；雷电防护装置检测。为符合要求的第三方咨询机构。

## （二）《评估报告》

四川协谊会计师事务所有限责任公司针对项目进行审核并出具《评估报告》。

本所律师核查，四川协谊会计师事务所有限责任公司出具《评估报告》时持有社会统一信用代码为915100002018414712的《营业执照》。签字会计师签署《评估报告》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》

四川发现（眉山）律师事务所指派本所段文全律师、米积云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。

四川发现（眉山）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31510000MD0257081J），并已经四川省眉山市司法局年度律师事务所年度检查考核合格。本所指派的段文全律师、米积云律师均持有《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《评估报告》《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：

1.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；达州国鑫产业发展有限责任公司作为实施机构，系依法成立并合法存续的国有公司，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。

2.本次项目已取得了相关主管部门的审批，取得了必要的立项文件，并办理了相应的用地预审与选址意见书、建设用地规划许可、建设工程规划许可和环评手续，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。

3.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。

4.本次项目经会计师事务所审核并出具《评估报告》，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。

5.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》《评估报告》《法律意见书》的资质，在《评估报告》《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，为《法律意见书》之签字页）

（以下无正文）



经办律师：段文全

经办律师：米积云



# 律师事务所分所执业许可证

证号: 31510000MD0257081J



律师事务所, 符合

四川发现(眉山)

《律师法》及《律师事务所分所管理办法》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: 2022 年 03 月 31 日



No. 80007590

中华人民共和国司法部监制 LAWYER



执业机构 四川发现(眉山)  
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15114200910495932

法律职业资格  
或律师资格证号 A20085114250516



持证人 段文全

别 男

发证机关



身份证号 511122197908249014

发证日期

2022年08月31日

### 律师年度考核备案

考核年度	2024
考核结果	称职
备案机关	眉山市司法局
备案日期	2024.5-2025.5

### 律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



执业机构	四川发现（眉山） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	15114202410785004		
法律职业资格 或律师资格证号	A20226321230335	持证人	米积云
发证机关	四川省司法厅 眉山司法局	性别	男
发证日期	2024年12月30日	身份证号	632123199510073876

眉山司法局 5114020004202

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2024	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	眉山市司法局 专用章	备案机关	
备案日期	2024.5-2025.5	备案日期	