

# 关于《高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目》的 法律意见书

大成蓉〔2022〕法意字第 2930 号



[www.dentons.cn](http://www.dentons.cn)

四川省成都市高新区交子大道 575 号中海国际中心 j 座 18 楼 邮编：610000

18F/Tower J China Overseas International Center,

No.575 Jiaozi Ave., High-tech Zone, Chengdu, China

Tel: +86 28-87039931 Fax: +86 28-8703689

## 关于《高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目》的法律意见书

致：

四川高县经济开发区管理委员会

根据相关法律、法规及规范性文件的规定，北京大成（成都）律师事务所作为高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目收益与融资自求平衡专项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。

## 目录

第一部分引言 .....	- 1 -
一、释义 .....	- 1 -
二、律师应声明的事项 .....	- 2 -
第二部分正文 .....	- 1 -
一、项目相关主体资格 .....	- 1 -
（一）业主单位的主体资格 .....	- 1 -
（二）实施机构的主体资格 .....	- 1 -
二、项目概况和审批情况 .....	- 1 -
（一）项目概况 .....	- 2 -
（二）审批情况 .....	- 2 -
三、项目效益 .....	- 4 -
（一）公益效益 .....	- 4 -
（二）经济效益 .....	- 4 -
（三）社会效益 .....	- 5 -
四、项目融资与收益平衡 .....	- 6 -
无、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估 .....	- 7 -
六、中介服务机构 .....	- 7 -
（一）会计师事务所 .....	- 7 -
（二）律师事务所 .....	- 8 -
七、结论 .....	- 8 -

## 第一部分引言

### 一、释义

为表述方便，在本法律意见书中，除非另有说明。以下所列词语具有如下含义：

本期债券	指	高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券
项目	指	高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目
本所	指	北京大成（成都）律师事务所
四川同信事务所	指	四川同信会计师事务所有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《实施方案》	指	《高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财评报告》	指	《高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券财务评价咨询报告》
本法律意见书	指	《北京大成（成都）律师事务所关于高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项

		目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》
--	--	-----------------------

## 二、律师应声明的事项

（一）本所律师依据《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）、《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）、《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）等有关法律、法规、规章及有关政策文件，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、合规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，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

（二）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本法律意见书的基础。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，

并取得了相关方及相关人员对有关事实和法律问题的确认。

（三）本法律意见书仅就与委托事宜有关的法律问题发表意见，并不对会计、审计、验资、资产评估、决策等非法律专业事项发表意见。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、财务评级报告、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作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作出判断。

（四）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。

（五）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。

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

## 第二部分正文

### 一、项目相关主体资格

项目业主：高县福溪工业集中区投资开发有限公司

实施机构：四川高县经济开发区管理委员会

#### 业主单位的主体资格

名称：高县福溪工业集中区投资开发有限公司

统一社会信用代码：91511525MA62A2UF32

地址：高县月江镇福溪路 272 号

负责人：邓华

类型：有限责任公司

#### 实施机构的主体资格

名称：四川高县经济开发区管理委员会

统一社会信用代码：11511225314524464Y

地址：高县月江镇福溪路 272 号

负责人：-

机构性质：机关

本所律师认为，高县福溪工业集中区投资开发有限公司系依法设立的有限责任公司，单位有效存续；具备作为项目业主单位的主体资格。四川高县经济开发区管理委员会作为具有独立法人资格的机关单位，具备作为项目实施机构的主体资格。

## 二、项目概况和审批情况

### （一）项目概况

根据《实施方案》以及项目业主及实施机构提供的相关资料，经本所律师适当核查，截至本法律意见书出具之日，项目的基本情况并取得行政审批等情况如下：

项目名称：高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目

项目所属领域：市政和产业园区基础设施——产业园区基础设施领域

项目建设工期：24 个月

项目类型：新建

项目建设内容：占地 2200 亩，建设标准厂房约 40 万 m<sup>2</sup>，完善产业园集中供热改造，完善 10 公里园区道路、管网及其他附属设施建设，配套园区停车场等基础设施建设。

### （二）审批情况

#### 1.关于项目立项的情况

本项目已经取得《高县发展和改革局关于高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目项目建议书的批复》（高发改投资〔2022〕101 号）、《高县发展和改革局关于高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（高发改投资〔2022〕148 号），其中，高县发展和改革局对项目名称、建设内容、建设工期、项目业主等内容进行了批复。

#### 2.关于用地手续的情况



本项目已经取得《用地预审与选址意见书》（用字第 51152520220817001 号），载明：根据《中华人民共和国土地管理法》《中华人民共和国城乡规划法》和国家有关规定，经审核，本建设项目符合国土空间用途管制要求，核发此书。

### 3.关于环评手续的情况

本项目已经取得《宜宾市高县生态环境局关于对高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设项目环境影响报告表批复的函》，载明：项目在宜宾市高县经济开发区建设，匡算总投资 133600 万元。主要建设内容及规模占地 2200 亩，建设标准厂房约 40 万 m<sup>2</sup>，完善产业园集中供热改造，完善 10 公里园区道路、管网及其他附属设施建设，配套园区停车场等基础设施建设。

该项目建设符合国家产业政策和环境保护相关政策，同意该项目选址建设，在落实了各项环保措施后，对环境的影响可得到有效控制从环境角度分析，同意你公司按照申请项目的性质、规模、环境保护对策措施及下述要求进行项目建设。

### 4.关于项目资本金的情况

根据《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51 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）相关规定，项目建设资本金不低于项目总投资 20.00%。本项目总投资 133600.00 万元，其中资本金 43600.00 万元，约占总投资的 32.63%，符合资本金规定。本项目资本金 43600.00 万元全部来自于我单位自有资金，将按照项目进度及时拨付到位。

本所律师认为，项目已完成了部分项目建设所需审批手续，项目业主及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。

### 三、项目效益

根据《实施方案》，项目具有公益效益，同时能带来经济效益和良好的社会效益。

#### （一）公益效益

产业园区是区域经济发展、产业调整和升级的重要空间聚集形式，担负着聚集创新资源、培育新兴产业、推动城市化建设等一系列的重要使命。高县经济开发区循环经济产业园作为产业集群的载体和组成部分，通过本项目的建设，产业园区能够有效地创造聚集力，通过共享资源、克服外部负效应，带动关联产业的发展，从而有效地推动产业集群的形成，形成产业园区和产业集群的良性互动，是区域经济增长的重要途径。推进产业园区建设，不仅是当前发展产业集群的需要，更是加快新型工业化进程的必然选择。高县经济开发区产业园区的发展逐渐成为区域经济发展的引擎，带动着区域整体实力提升。因此，项目的实施具有十分重要的社会和经济意义。

项目的实施，打造标准化厂房试点示范，优化公共服务平台，出台智能化厂房标准体系，多维度提升厂房综合竞争力，促进传统厂房转型发展，能够使高县经济开发区循环经济产业园配套设施建设得到进一步的加强和完善，有助于高县建设，环境更加优美，吸引更多投资者，从而使高县经

济开发区招商引资的规模和水平都得到大大的提升，改善当地居民生活环境，树立四川高县的良好城市形象，进一步改善该片区投资环境，扩大对外开放，推进招商引资工作有效开展，促进区域经济发展；因此，项目的公益性突出。

## （二）经济效益

本项目实施后，将进一步提升高县经济开发区产业园区基础设施现代化水平，完善现代化产业体系，吸引更多优质企业入驻，壮大产业规模，直接增加地方财政预算收入。其次，项目的建设将为当地技术产业延续不断升级、提高生产力水平提供坚实保障，提升有效投资规模，使城市建设符合科学发展和可持续发展的要求，促进当地经济不断发展。项目的实施也为城市发展提供交通便利，满足安全、便捷、通畅、高效的交通服务要求，促进城市高效运行，为当地经济高质量发展做出贡献。因此，本项目具有良好的经济收益。

## （三）社会效益

高新技术产业引领发展方式转变的示范作用日益突出。项目的建设将对当地进一步加强科技创新并不断调整优化产业结构起到积极作用，将大力发展低消耗、低排放、高效益的高新技术产业，着力改造提升传统支柱产业，着眼市场需求和产业发展方向，研发具有自主知识产权和市场竞争力重大战略产品，提升重点产业的核心竞争力，推进节能减排和环境保护，为当地经济社会发展方式转变发挥示范带头作用。

为加快项目地产业结构优化升级，大力推进四川高县经济开发区产业园区发展进程，就必须通过项目机遇来壮大规模、提高园区生产总值占经

济生产总值比重，才能借机达到不断优化布局，提升产业综合竞争力的目的。项目建成后，必将带动相关产业群的相互支撑，提升传统产业的技术装备和生产水平，促进形成协调发展的格局，推动形成产业集群和循环经济。项目建成投产后，将推进区域经济发展的集聚效应，进一步拉动生产要素在区域间自由流动和优化配置，形成分工合理、主业突出、比较优势得以发挥的区域产业结构，促进区域经济协调发展。

综上，本所律师认为，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”的要求。

#### 四、项目融资与收益平衡

根据《实施方案》，资本金均来源于业主自筹资金，项目资本金 43600.00 万元，占项目总投资的 32.63%，将按照项目进度及时拨付到位；本项目拟发行 20 年期政府专项债券总额为 90000.00 万元，占总投资的 67.37%。其中：第 1 年申请发行专项债券 40000.00 万元，第 2 年申请发行专项债券 50000.00 万元。

根据四川同信会计师事务所有限公司针对本次专项债券项目出具的《财评报告》，本项目在预测期内可实现用于专项债还本付息的息前净现金流 205835.16 万元，本项目政府专项债券到期本息合计 158400.00 万元，本项目收益覆盖倍数为 1.30 倍。期内未出现无法满足还本付息要求的情况。

综上，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、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

《实施方案》分别从以下几个方面对潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险进行了评估：1.从自然环境和施工条件、施工方的风险因素、设计单位的风险因素、供应商的风险因素、资金落实情况、工程事故等方面分析了影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施；2.从经营风险、市场风险、财务风险方面分析了影响项目收益的风险及控制措施；3.从投资测算不准确风险、利率波动风险、存续债券置换不畅风险分析影响融资平衡结果的风险及控制措施。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》，项目业主及实施机构对项目可能产生的风险已进行了较全面、充分的预判并积极采取风险控制措施以降低风险，风险具有可控性质。

## 六、中介服务机构

### （一）会计师事务所

四川同信会计师事务所有限公司现持有四川省财政厅于 2022 年 5 月 6 日核发的统一社会信用代码为 915101087203369796 的《营业执照》、四川省财政厅于 2018 年 2 月 7 日核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：51010087）。

出具《财评报告》的注册会计师唐志勇，执业证书编号：'510601832919；注册会计师游媛媛，执业证书编号：'510100870001。

本所律师认为，为本项目出具《财评报告》的会计师事务所系依法成

立且合法存续的专项评价机构，具备为本期债券发行出具财评报告的资质，在财评报告上签字的两名会计师均具备相应的从业资格。

本所律师认为，为本项目出具《财评报告》的会计师事务所系依法成立且合法存续的专项评价机构，具备为本期债券发行出具财评报告的资质，在财评报告上签字的两名会计师均具备相应的从业资格。

## （二）律师事务所

本所为本期债券发行的专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本所现持有四川省司法厅颁发的注册号(编号)为31510000731614807J的《律师事务所执业许可证》，已经通过了年度考核，本所具有为本次发行出具法律意见书的资格。

本次发行的经办律师康娇皎，持有四川省司法厅颁发的《中华人民共和国律师执业证》执业证号为15101201611216109。经办律师胡朝建，持有四川省司法厅颁发的《中华人民共和国律师执业证》执业证号为15101200110671930。

本所律师认为，北京大成（成都）律师事务所系经批准依法设立且合法存续的律师事务所，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。

## 七、结论

综上所述，本所律师认为：

（一）本所律师认为，高县福溪工业集中区投资开发有限公司系依法设立的有限责任公司，单位有效存续；具备作为项目业主单位的主体资格。



四川高县经济开发区管理委员会作为具有独立法人资格的机关单位，具备作为项目实施机构的主体资格。

（二）项目现已完成了部分项目建设所需审批手续，项目业主及实施机构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。

（三）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。

（四）根据《实施方案》以及《财务评价报告》，本项目融资与收益能够达到平衡，符合财预【2017】89号关于“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）为本期债券发行提供服务的会计师事务所、会计师、律师事务所、律师均具备相应的从业资质。

本法律意见书一式四份，经本所承办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

（本页无正文。）



经办律师：胡新强

2022 年 12 月 8 日



# 律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码：31510000731614807J

证号：25101201211273108

北京大成（成都） 律师事务所 分所，  
符合《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：

2013 年 07 月 11 日

执业机构	北京大成（成都） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101200110671930		
法律职业资格 或律师资格证号	56200179090523		
发证机关	四川省司法厅	持证人	胡朝建
发证日期	2012年12月11日	性别	男
		身份证号	511112197909250014

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	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	四川省司法厅	备案机关	
备案日期	2022年5月-2023年5月	备案日期	

执业机构 北京大成(成都)  
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201611216109

法律职业资格  
或律师资格证号 A20135101070240

发证机关 四川省司法厅  
行政许可专用章  
发证日期 2022年04月12日



持证人 康娇皎

性别 女

身份证号 510182198507040025

## 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	
备案日期	2022年5月-2023年5月

## 律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	