



重庆瑞海律师事务所
CHONGQING RUIHAI LAW FIRM

地址：重庆市江北区柚花街 10 号锦嘉国际 7 楼 02 室
电话：(023) 63845820
微信公众号：重庆瑞海律师事务所

重庆瑞海律师事务所

关于古蔺县郎太输水工程项目

收益与融资自求平衡专项债券之

法律意见书



9



目 录

一、本期债券的基本情况	7
(一) 本期债券概况	7
(二) 实施机构情况	7
二、本期债券募投项目及项目情况	7
(一) 募投项目基本情况	7
(二) 募投项目审批或许可情况	8
三、财务评价报告	9
四、中介服务机构	9
(一) 会计师事务所	9
(二) 律师事务所	9
五、结论意见	10



释义

本法律意见书中，除非文意另有所指，下列词语具有下述含义：

本期债券	指	古蔺县郎太输水工程项目收益与融资自求平衡专项债券
募投项目	指	古蔺县郎太输水工程
财政部	指	中华人民共和国财政部
发行人、省政府	指	四川省人民政府
省财政厅	指	四川省财政厅
本所/本所律师	指	重庆瑞海律师事务所/律师
固勤彦希	指	四川固勤彦希会计师事务所有限公司
《实施方案》	指	本期债券的实施方案，即《古蔺县郎太输水工程项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财评报告》	指	固勤彦希出具的《古蔺县郎太输水工程项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》
《法律意见书》	指	《重庆瑞海律师事务所关于古蔺县郎太输水工程项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》
中国	指	中华人民共和国(为本法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区)
元	指	人民币元(除非另有规定或特别说明)



重庆瑞海律师事务所
关于古蔺县郎太输水工程项目
收益与融资自求平衡专项债券之
法律意见书

致：古蔺县振兴水务投资有限责任公司

重庆瑞海律师事务所接受四川固勤工程项目管理有限公司的委托，就古蔺县郎太输水工程项目收益与融资自求平衡专项债券发行的相关事宜提供专项法律服务并出具法律意见书。

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号文）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预[2015]225号文）、《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）、《四川省人民政府办公厅关于印发四川省政府债务预算管理暂行办法的通知》（川办发[2016]52号）等法律、法规及规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务准则道德规范和勤勉尽责精神，就实施机构本次债券发行的相关法律问题，出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师声明如下：

1. 为出具本法律意见书，本所律师依据有关法律法规和规范性文件的有关规定以及本所与委托人签订的《专项法律服务合同》之相关要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，查阅了实施机构向本所律师提交的、与出具本法律意见书有关的文件资料，对涉及本次发行合法性及合规性的相关事宜进行了调查，听取了实施机构就有关事实的陈述和说明。

2. 本所律师承诺依据本法律意见书出具日以前已生效或存在的我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法、合规、真实、有效性进行了充分的尽职调查，



在文件资料真实的情况下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。

3. 为出具本法律意见书，本所审查了实施机构提供的与本次发行有关的文件和资料。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖有关政府部门、实施机构或者其他有关单位或人士出具的意见、说明或其他证明文件。

4. 本所在出具本法律意见书之前，已得到实施机构如下保证：实施机构已经提供了为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或口头陈述；披露了为出具本法律意见书所需的全部有关事实，且该等材料、事实均真实、完整、合法、有效，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其提供本所的各份文件的签署人均具有完全的民事行为能力，且签署行为均获得了适当的、有效的授权，该等文件的印章和签字均真实无误；其向本所提供的文件的副本或复印件均与原件一致。

5. 本法律意见书仅就与本次发行有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计、信用评级等专业事项发表意见。在本法律意见书中涉及其他专业事项内容时，本所均依赖有关中介机构出具的报告。在本法律意见书中对有关会计报告、审计报告、信用评级报告、财务评价报告中某些数据或结论的引述，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判断及明示或默示性保证。

6. 本法律意见书系根据本法律意见书出具之前公布并有效的中国现行有效的法律法规及规范性文件的规定出具，所有法律意见均基于我们对中国现行有效的法律法规及规范性文件条款的理解。本所不对以上法律法规及规范性文件日后可能出现的解释、调整及修改对本法律意见造成的实质变更与影响负责。

7. 实施机构在按照有关规定审核要求引用本法律意见书的相关内容时，不得因引用导致法律上的歧义或曲解。

8. 本所律师同意将本法律意见书作为本期专项债券发行必备的法律文件，随同其他材料一同报送，愿意作为公开披露文件，并对法律意见书的真实性承担相应的法律责任。

9. 本法律意见书仅供本次发行之目的使用，未经本所书面许可，不得用于其



他任何目的。

基于前述，本所出具法律意见如下：



一、本期专项债券的基本情况

（一）本期债券概况

根据《实施方案》及相关资料，本期债券募投项目为古蔺县郎太输水工程项目，拟发行规模为11000万元，债券分两期发行，期限为20年，其中：第一期拟发行债券6000万元；第二期拟发行债券5000万元。本期债券由四川省人民政府作为发行人，符合《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》及其他法律法规、政策性文件的规定。

（二）实施单位情况

本期债券募投项目实施机构为古蔺县水务局，实施机构系依法成立、有效存续的机关法人，统一社会信用代码为115104240083744028。募投项目业主单位为古蔺县振兴水务投资有限责任公司，项目业主系依法成立、有效存续的公司法人，统一社会信用代码为91510525665398260J。

本所债券之实施机构及项目业主均系依法成立、有效存续的法人单位，截至本法律意见书出具之日，不存在根据法律、规范性文件应予以终止的情形，具备实施本期债券募投项目的主体资格。

二、本期债券募投项目及项目情况

（一）募投项目基本情况

项目名称	古蔺县朗太输水工程项目
项目性质	新建
项目地点	古蔺县
项目所属领域	具有公益性质的农林水利基础设施项目
项目建设内容	新建3座水厂：复陶水厂供水规模为13000m ³ /d，大山水厂供水规模为5100m ³ /d，丹桂水厂供水规模为5600m ³ /d；新建给水管网198.97km；维修改造土城水厂及观台水厂。



本项目属于具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债券发行领域要求。

本项目总投资为24735万元，其中专项债券资金11000万元，自筹项目资本金13735万元，项目资本金占总投资的55.53%，符合《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）中关于项目资本金的规定。项目业主已于2024年5月20日出具《关于古蔺县郎太输水工程项目资本金的情况说明》，确认该项目资本金13735万元由项目业主自筹，该项目计划于2024年开工实施，项目业主将按照相关要求，根据建设基本程序要求，将项目应投入的资本金部分分年度纳入公司资金计划，统筹安排项目资本金支出，并严格执行。

古蔺县水务局已于2024年5月20日出具《承诺书》，关于“古蔺县郎太输水工程”发行项目对应资产，该单位保证在还清本次专项债券发行本息之前不会将该资产用于为本单位、政府、政府融资平台等主体融资提供抵押、质押以及其他任何形式的担保事项，确保该产品的本金及收益得到按时兑付。

项目业主已于2024年5月20日出具《声明函》，确认其筹备实施的“古蔺县郎太输水工程项目”发行项目不存在任何抵押、质押、贷款等限制和影响申报项目权属和收益的情况，未发现存在存量债务的情形。

（二）募投项目审批或许可情况

经核查，募投项目已取得的审批或许可情况如下：

2021年8月，募投项目在古蔺县发展和改革局以古发改行审【2021】201号批复立项，后因项目区供水需求变化和勘察设计工作深入，建设内容及总投资等事项发生变化。2024年4月30日，古蔺县发展和改革局作出古发改行审【2024】171号《古蔺县发展和改革局关于郎太输水工程可行性研究报告调整的批复》，同意调整本项目可行性研究报告。

2024年4月24日，募投项目取得古蔺县自然资源和规划局核发的《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第510525202400004号）。

2024年5月20日，古蔺县自然资源和规划局出具《自然资源部门关于项目用



地审批手续办理情况的说明》，确认募投项目已按照相关要求，履行相关用地审批手续，办理了项目用地预审与选址意见书。

募投项目已取得泸州市生态环境局出具的《泸州市生态环境局关于郎太输水工程环境影响报告表的批复》，同意项目建设。

综上，本所律师认为，募投项目已取得现阶段必要的审批或许可，项目实施机构应根据项目开发进度继续办理相关审批或许可手续，保证项目建设合法合规。

三、财务评价报告

四川固勤彦希会计师事务所有限公司为本期债券出具编号为川固勤财评字【2024】第047号《古蔺县郎太输水工程项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》。评估确认：项目专项债券发行计划能满足项目建设所需资金需求，本金偿还及利息支付安排合理；专项债券还本付息期内未出现资金短缺。

根据上述《财评报告》，本所律师认为，本期债券总体收益能够合理保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

四、中介服务机构

（一）会计师事务所

四川固勤彦希会计师事务所有限公司为本期债券发行出具《财评报告》，固勤彦希现持有成都市青羊区行政审批局于2019年12月17日核发的统一社会信用代码为91510107667436697D的营业执照、四川省财政厅于2022年6月1日核发的会计师事务所编号为51010063的《会计师事务所执业证书》。为本期债券发行出具《财评报告》的经办会计师罗利、万娟均持有《注册会计师证书》，并通过年度考核。

（二）律师事务所

重庆瑞海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》。本所持有重庆市司法局核发的证号为31500000G717222506的《律师执业机构许可证》。为本期债券发行出具《法律意见书》的经办律师蒋沁阳、于浩均



持有《律师执业证》，并通过了年度考核。

综上，本所律师认为，为本期债券发行提供服务的中介服务机构，均具备相应的资质，从业人员均具备相应的从业资格。

五、结论意见

本所律师认为：

（一）本期债券募投项目实施机构系依法成立、有效存续的法人单位，不存在依据法律、法规、规范性文件应当终止或解散的情形，具备实施募投项目的主体资格。

（二）本期债券募投项目资金用于古蔺县郎太输水工程项目，属于具有一定收益的公益性项目，项目符合国家相关产业政策，已取得现阶段必要的审批或许可。

（三）根据固勤彦希出具的《财评报告》，本期专项债券涉及的项目总体收益能够合理保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合《预算法》、《专项债券发行管理暂行办法》、《政府专项债券品种的通知》等法律法规、规范性文件的规定。

（四）为本期债券发行提供服务的中介机构及从业人员具备相应的从业资质。

（五）本期债券符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性障碍。

本法律意见书正本伍份，经本所负责人及经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）



重庆瑞海律师事务所
CHONGQING RUIHAI LAW FIRM

地址：重庆市江北区桂花街10号招商国际7楼02室
电话：(023)63845820
微信公众号：重庆瑞海律师事务所


（本页无正文，为《重庆瑞海律师事务所关于古蔺县郎太输水工程项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》签署页）

律师事务所负责人：赵一岚

签署栏： 



经办律师：蒋讴阳

签署栏： 

经办律师：于浩

签署栏： 

2024年6月1日

