



四川维信律师事务所

VISION LAW FIRM
CHENGDU,
SICHUAN, CHINA

四川维信律师事务所
关于
绵阳高新区(科技城直管区)城中村改造项目
收益与融资
自求平衡专项债券的

法律意见书

四川维信律师事务所

二〇二五年五月



目录

一、关于发行人发行本期债券的主体资格	2
二、本次发行概况	2
三、相关文件及中介服务机构	6
四、项目法律风险评估	6
五、结论意见	8

致：绵阳高新区市政环境绿化维护中心

根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《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）等有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本期专项债券发行事宜，出具本法律意见书。

关于本法律意见书，本所律师作出如下声明：

1、为出具本法律意见书，本所依据有关法律、法规、规范性文件的规定，对发行人申请本期债券发行的法律资格及其应具备的条件进行了核查。本所律师已查阅了为出具本法律意见书所必需的文件，并就有关事项与发行人的高级管理人员进行了询问和必要的讨论。

2、本所律师在工作过程中，已得到发行人的保证即发行人业已向本所律师提供了本所律师认为制作法律意见书必需的文件资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，所提供的有关电子版本材料、副本材料或复印件与原件一致。

3、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以及国家现行法律、法规、规范性文件的规定发表法律意见。本所律师认定某些事项是否合法有效是以该等事项发生之时所应适用的法律、法规为依据，同时也充分考虑了政府有关部门给予的有关批准和确认。

4、本所律师仅就本期债券发行涉及的有关法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、信用评级、投资决策、财务模型等专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关会计报表、审计报告、信用评级报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不表明本所律师对该等数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证或确认。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。

5、对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师有赖于有关政府部门、发行人或者其他有关机构出具的证明文件而出具相应意见。

6、本所律师已严格履行法定职责，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了适当的核查验证，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。

7、本法律意见书仅供申请本期债券发行之目的使用，不得用作其他任何目的。本所律师同意将本法律意见书作为发行人申请本期债券发行所必备的法定文件，随其他申报材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

8、本所律师同意发行人在其为其本期债券发行而编制发行申报材料中部分或全部自行引用或按国家债券管理部门的审核要求引用本法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

基于上述声明，本所律师发表如下法律意见：

一、关于发行人发行本期债券的主体资格

根据《预算法》第三十五条：“经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。”

根据《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条：“专项债务收入通过发行专项债券方式筹措。省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，应当纳入本省、自治区、直辖市政府性基金预算管理，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。”

根据《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）：“市县级政府确需举借相关专项债务的，依法由省级政府代为分类发行专项债券、转贷市县使用。”

综上，本期专项债券的发行主体为四川省人民政府。

二、本次发行概况

（一）项目概况

1、项目所属领域

本项目为绵阳高新区（科技城直管区）城中村改造项目，属于有收益的新型基础设施建设领域。

2、产出说明

本项目为金祥寺片区 1、2、3 组、凝祥寺片区 3 组、虹苑路片区 5、6 组等三个片区城中村改造，范围面积总计约 182000 m²，涉及城中村村民 4000 余户，主要建设内容包括建筑、景观、市政管网、照明、绿化和环境整治、配套公共服务设施等的改造提升。

具体建设内容如下：

（1）金祥寺片区 1、2、3 组改造：本项目城中村改造范围占地面积约 53000 m²，建筑改造 232 栋，景观改造约 16858 m²，管网改造约 8.7km，道路改建约 21096 m²，改扩建机动车停车位 196 个。

（2）凝祥寺片区 3 组改造改造：本项目城中村改造范围占地约 39000 m²，建筑改造 26 栋共 103 个单元，景观改造约 5325 m²，管网改造约 3.5km，道路改建约 16476 m²，改扩建机动车停车位 697 个。

（3）虹苑路片区 5、6 组：本项目城中村改造范围占地约 90000 m²，建筑改造 69 栋共 342 个单元，景观改造约 23421.16 m²，管网改造约 8.7km，道路改建约 8160 m²，改扩建机动车停车位 258 个。

3、项目选址

项目建设区域位于绵阳高新区，具体包括绵阳高新区（科技城直管区）城中村改造片区：金祥寺片区 1、2、3 组、凝祥寺片区 3 组、虹苑路片区 5、6 组等三个片区。

4、建设内容及规模

本项目为金祥寺片区 1、2、3 组、凝祥寺片区 3 组、虹苑路片区 5、6 组等三个片区城中村改造，范围面积总计约 182000 m²，涉及城中村村民 4000 余户，主要建设内容包括建筑、景观、市政管网、照明、绿化和环境整治、配套公共服务设施等的改造提升。

具体建设内容如下：

（1）金祥寺片区 1、2、3 组改造：本项目城中村改造范围占地面积约 53000 m²，建筑改造 232 栋，景观改造约 16858 m²，管网改造约 8.7km，道路改建约

21096 m²，改扩建机动车停车位 196 个。

(2) 凝祥寺片区 3 组改造改造：本项目城中村改造范围占地约 39000 m²，建筑改造 26 栋共 103 个单元，景观改造约 5325 m²，管网改造约 3.5km，道路改建约 16476 m²，改扩建机动车停车位 697 个。

(3) 虹苑路片区 5、6 组：本项目城中村改造范围占地约 90000 m²，建筑改造 69 栋共 342 个单元，景观改造约 23421.16 m²，管网改造约 8.7km，道路改建约 8160 m²，改扩建机动车停车位 258 个。

5、建设期限

参考国家对城市更新领域项目建设的相关规定，结合本项目实际情况，本项目建设期限拟定为 30 个月，即 2025 年 6 月-2027 年 11 月。

6、项目主管部门及单位

(1) 项目主管部门

根据《实施方案》和《财务评价报告》，项目主管部门为绵阳科技城生态环境和城市建设局。

根据本所律师核查，该单位具体信息如下：

名称	绵阳科技城生态环境和城市建设局
机关地址	绵阳高新区石桥铺东路创意联邦 3 号楼
单位类型	机关

(2) 项目单位

根据《实施方案》和《财务评价报告》，本项目单位为绵阳高新区市政环境绿化维护中心。本所律师通过查询全国组织机构代码数据服务中心网站 (<https://www.cods.org.cn/>)，绵阳高新区市政环境绿化维护中心的社会信用代码为 12510600771691700M。

本所律师认为，项目主管部门系依法成立且合法存续的事业单位，具备作为项目主管部门的法律主体资格；项目单位系依法成立且合法存续的企业，具备法人资格，具备作为项目单位的法律主体资格。

(二) 项目的合法性

经本所律师核查，截止本法律意见书出具之日：

本项目已取得立项批复、可研批复、用地有关事项的复函、环境影响评价等

相关资料，不存在违反法律法规及规范性文件的强制性规定的情形，具备合法性。

（三）经济和社会效益

1、项目经济效益

本项目的建设有利于拉动内需，主要涉及建筑行业相关产业链的消费和投资，带动机械工业、电器机械、电子及通信设备制造业等建筑行业上下游产业；配套基础设施建设投资，包括医疗等公共服务设施，公共交通、水电气热、污水垃圾处理等城市基础设施。

总的来说，本项目的经济效益主要表现在通过立足实际，强调城市发展的质量与效益，促进片区内的经济高质量和可持续发展。

2、项目社会效益

本项目所处区域功能亟待优化升级，项目将基于城中村改造进行配套基础设施建设，从而促进城市发展，完善城市现代功能，提升城市品质。项目将综合整治区域环境，打造城市绿色生态环境，为市民提供健康宜居的生活环境，提升生活品质。通过梳理及建设区域内配套基础设施和配套服务设施，增加公共空间舒适度，提升道路环境，美化城市环境，切实改善市民居住生活条件。通过片区功能的延续及提升，在不断满足市民多样化精神文化需求的同时，增强市民对城市的认同感与归属感。

本项目的建设将有效改善居民居住环境，完善各项配套设施，进一步提高居民生活质量。改善的居住条件可以提供更好的卫生环境、交通条件和社区设施，从而改善居民的生活品质。另外，城中村通常是贫困人口的聚集地，本项目的实施能够减少贫困人口数量，帮助他们融入城市主流社会，提高生活水平；也有助于重建社区凝聚力和居民社交网络。改造后的社区往往会建设公共空间、休闲设施和文化活动场所，促进居民之间的交流和互动，提升社区凝聚力。

本项目属于城中村改造配套基础设施项目，此类项目往往很注重环境保护和可持续发展，如推广绿色建筑、节能设施和循环利用系统等。通过改善城市生态环境，减少环境污染和资源消耗，将有效提升居民生态福祉；通过改善居民的居住条件和生活环境，有助于提高社会稳定和社会安全。改善的居住环境可以减少犯罪率，改善社会治安，提高居民的安全感。

三、相关文件及中介服务机构

（一）《财务评价报告》及会计师事务所

本项目的《财务评价报告》由四川华邦会计师事务所有限公司出具。根据其提供的《营业执照》（统一社会信用代码：91510000699165131Q）和《会计师事务所执业证书》（编号：51010227）。

本所律师认为，四川华邦会计师事务所有限公司系依法成立且合法存续的审计机构，且具备为本期专项债券进行评估的合法资格；在评价报告上签字的会计师均具备相应的执业资格。

（二）《法律意见书》及律师事务所

四川维信律师事务所作为本期专项债券发行的专项法律顾问，并出具《法律意见书》。本所是经四川省司法厅批准设立并合法存续的律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码号为：3151000074360629X3）且2025年度考核合格。本所指派的徐巍律师、黄梓凌律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且二人执业证均通过了2025年度年检。

本所律师认为，四川维信律师事务所系经依法设立且合法存续的律师事务所，具备本期专项债券发行出具法律意见书的合法资格；在本法律意见书上签字的执业律师具备相应的执业资格。

四、项目法律风险评估

（一）潜在的风险及防范措施

1、工程实施风险及对策

风险描述：因工程地质和水文地质条件出乎预料的变化，工程设计发生重大变化，会导致工程量增加、投资增加、工期延长；由于前期准备工作不足，会导致项目实施阶段建设方案的变化；工程设计方案不合理，可能给项目的生产经营带来影响，造成经济损失。

对策：工程风险对本项目属于一般风险。可通过在设计阶段全面考虑工程风险因素，采取针对性的措施，可避免或降低工程风险所带来的危害。

2、技术风险及对策

风险描述：本项目中建筑物设计所采用不同结构形式等在施工中带来的风险。

对策：技术风险对本项目属一般风险。可通过重视设计施工阶段，严格遵守国家相关规范，精心设计，可将技术风险降到最低。

3、组织管理风险及对策

风险描述：由于项目组织结构不当、管理机制不完善或是主要管理者能力不足等，导致项目不能按计划建成投产，投资超出估算。

对策：组织管理风险对本项目属一般风险。可通过完善组织机构和项目管理机制，加强项目建设期间的管理，可避免或降低组织管理风险危害。

4、资金风险及对策

风险描述：本项目实施过程中如出现特殊情况，中断或延误资金供应，将影响项目建设。

对策：资金风险对本项目属于一般风险。只要根据项目的特点和需要，合理安排建设项目，做好项目建设的资金安排计划，量力而行，是可以避免出现项目资金不到位的情况的。

可见，针对以上各种风险因素，本项目提出了相应的防范措施，可有效的解决或降低本项目实施过程中的各种风险，保障项目的顺利实施。

（二）影响融资平衡结果的风险及控制措施

1、收益实现规模与预期存在差异的风险及对策

风险描述：本项目收入来源为停车位收入、充电桩服务费收入、广告位收入、物业收入、金祥寺市场租赁收入。测算的各项收入财务数据来源于预测值，使用预测值使收入预测具有一定的不确定性。

对策：本项目建成后，将产生停车位收入、充电桩服务费收入、广告位收入、物业收入、金祥寺市场租赁收入，存续期内现金净流量对债券本息具有高保障倍数。同时，加强对项目运营的资金管理，压缩不合理支出，提高资金的使用效率。设计方案经专家多轮缜密论证，与城市发展规划高度契合，具有较强可行性与可操作性。根据《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第六条规定，专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入等偿还。

2、收益专项用于偿债的操作风险及对策

风险描述：本项目对在债券存续期间预测收入具有长期性和分散性等特点，若不能建立一套科学合理、及时透明的收益管控机制，对后续收益进行全面管理与追踪，可能会造成收益资金被挪用风险，直接影响后续的偿债进程，对项目推进产生较大影响。

对策：针对项目收益资金的后续监控问题，可以通过设立项目资金管理专户，由财政部门进行专项统一管理，严格根据《资金管理办法》的相关要求进行后续操作，保障用于偿债收益资金的安全性。

五、结论意见

基于上述事实，本所律师对本次发行的总体结论意见如下：

（一）本次发行主体为四川省人民政府，符合《预算法》《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）《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）等规定。

（二）绵阳科技城生态环境和城市建设局系依法设立且合法存续的事业单位，具备法人资格，具有相应的民事权利能力和民事行为能力，具备作为项目主管部门的法律主体资格；绵阳高新区市政环境绿化维护中心系依法设立且合法存续的企业，具有相应的民事权利能力和民事行为能力，具备法人资格，具备作为项目单位的法律主体资格。

（三）本项目资本金占总投资的 20.12%，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）关于项目资本金投入比例要求。

（四）本期专项债券发行计划符合《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）第五条关于专项债券发债期限的规定。

（五）本项目已取得立项批复、可研批复、用地有关事项的复函、环境影响评价等相关资料，不存在违反法律法规及规范性文件的强制性规定的情形，具备合法性。

（六）本期专项债券用于绵阳高新区(科技城直管区)城中村改造项目，本项目具有公益性且有一定经济收益，符合《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）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。

（七）本项目符合《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）关于项目收益与融资平衡的要求。

（八）为本期专项债券发行提供服务的会计师事务所、律师事务所均依法设立且合法存续，具备相应的从业资质。

（九）本项目尚待按照法律法规及规范性文件的规定办理债券发行相关手续。

(此页无正文，为《四川维信律师事务所关于绵阳高新区(科技城直管区)城中村改造项目收益与融资自求平衡专项债券发行的法律意见书》之签字盖章页)



经办律师：陈 颖

经办律师：李梅莎

2025 年 05 月 30 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 3151000074360629X3

四川维信

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: 2021 年 04 月 27 日

No. 70084575

律 师 事 务 所
执 业 许 可 证

(副本)

统一社会信用代码: 3151000074360629X3

四川维信

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: 2021 年 04 月 27 日

律师事务所登记事项（一）

名称	四川维信律师事务所
住所	四川省成都市金牛区花照壁街318号1栋1单元20层2001号
负责人	王利
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	金牛区司法局
批准文号	川司法办发[2002]88号
批准日期	2002年09月18日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	肖帆云, 王利, 王利
-----	-------------

律师事务所登记事项（七）

序号	分所名称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

律师事务所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		年月日
		年月日
		年月日
		年月日
住所	四川省成都市金牛区花照壁街318号1栋1单元20层2001号	2003年1月2日
	四川省成都市金牛区花照壁街318号1栋1单元20层2001号	2004年9月25日
		年月日
		年月日

执业机构	四川维信律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101202210541091		
法律职业资格 或律师资格证号	20185118233333		
发证机关	四川省司法厅	持证人	徐巍
发证日期	2022年10月21日	性别	男
		身份证号	513121199508280899

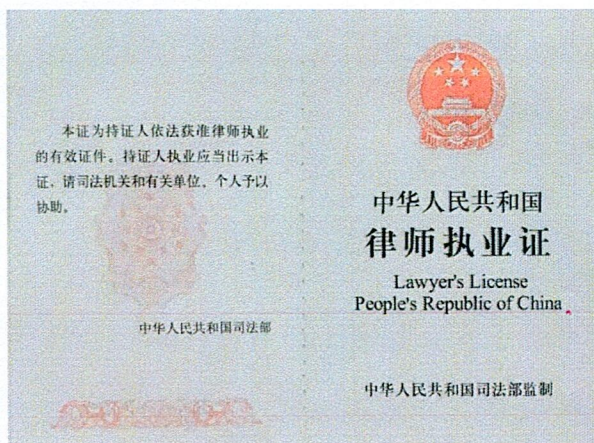
四川省司法厅
行政许可证专用章
(01)

维信律师事务所
四川省
8101060026040

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	2024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	成都市司法局
备案日期	2024年5月-2025年5月	备案日期	2025.5-2026.5

四川省成都市司法局
专用章
律师年度考核备案

成都市司法局
2025.5-2026.5



律师年度考核备案

考核年度	二〇二一年
考核结果	
备案机关	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2021年5月-2022年5月

律师年度考核备案

考核年度	二〇二二年度
考核结果	
备案机关	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2022年5月-2023年5月

律师年度考核备案

考核年度	二〇二三年度
考核结果	称职
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

律师年度考核备案

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

