



重庆新合律师事务所
关于四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目
收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书

二〇二四年八月

重庆新合律师事务所

关于四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目收益与融资自
求平衡专项债券之

法律意见书

(2024)新合律见字第11号

致：四川绵阳安州高新技术产业园区管理委员会

根据相关法律、法规及规范性文件的规定，重庆新合律师事务所作为四川绵阳安州高新区绿色建材产业园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	- 3 -
一、释义	- 3 -
二、律师应声明的事项	- 4 -
第二部分正文	- 6 -
一、项目相关主体资格	- 6 -
（一）业主单位的主体资格	- 6 -
（二）实施机构的主体资格	错误！未定义书签。
二、项目概况和审批情况	- 7 -
（一）项目概况	- 7 -
（二）审批情况	- 7 -
三、项目效益	- 9 -
（一）公益效益	- 9 -
（二）经济效益	- 11 -
（三）社会效益	- 12 -
四、项目融资与收益平衡	- 15 -
五、中介服务机构	- 15 -
（一）会计师事务所	- 15 -
（二）律师事务所	- 16 -
六、结论	- 17 -

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	四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目收益与融资自求平衡专项债券
项目	指	四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目
本所	指	重庆新合律师事务所
成都德欣会计师事务所有限公司	指	成都德欣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	《四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财评报告》	指	《四川绵阳安州高新区绿色建材产业园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	《重庆新合律师事务所关于四川绵阳安州高新区绿色建材产业园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：绵阳市安州区安矿鑫新材料有限公司

实施机构：四川绵阳安州高新技术产业园区管理委员会

（一）业主单位的主体资格

名称：绵阳市安州区安矿鑫新材料有限公司

统一社会信用代码：91510705MACFERTC5A

地址：四川省绵阳市安州区

法定代表人：杨婷婷

注册资本：20000 万元人民币

经营范围：一般项目：新型金属功能材料销售；对外承包工程；非金属矿物材料成型机械制造；非金属矿及制品销售；矿物洗选加工；建筑砌块制造；选矿；水泥制品制造；水泥制品销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；工程管理服务；水资源专用机械设备制造；水利相关咨询服务；五金产品零售；矿山机械销售；环境应急治理服务；大气污染治理；固体废物治理；市政设施管理；物业管理；建筑工程机械与设备租赁；国内集装箱货物运输代理；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；停车场服务；城市绿化管理；土地整治服务。（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）许可项目：非煤矿山矿产资源开采；建设工程施工；建设工程设计；建设工程勘察；道路货物运输（不含危险货物）；公路管理与养护；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）

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：四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目

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

项目建设的工期：18 个月

项目区位：绵阳市安州区桑枣镇飞龙村 1、2、3 组

项目说明：本项目为新建工程，资产无抵押或质押情况

项目建设内容：新建标准厂房 45640 平方米，定制厂房 29348.84 平方米，新建停车位 300 个，配套充电桩 100 个，建设园区道路、管网及其他配套附属设施。

（二）审批情况

1. 绵阳市安州区发展和改革局关于四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目可行性研究报告的批复

主要信息如下：

项目名称：四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目。

项目业主：绵阳市安州区安矿鑫新材料有限公司。

建设地点：绵阳市安州区桑枣镇飞龙村 1、2、3 组。

建设性质：新建。

建设规模及主要内容：新建标准厂房 45640 平方米，定制厂房 29348.84 平方米，新建停车位 300 个，配套充电桩 100 个，建设园区道路、管网及其他配套附属设施。。

项目总投资及资金来源：项目总投资 35200 万元。

资金来源为专项债及企业自筹。

建设工期：18 个月。

2.关于用地手续的情况

根据你单位提供的项目信息及拟用地范围图，经我局核实，现函复如下意见：

一、根据《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)文件规定，该项目拟用地位于已批准的国有建设用地范围内，可不进行用地预审。

二、根据《城乡规划法》第三十六条规定，以出让方式取得国有土地使用权的，无需申请办理选址意见书

3. 关于环评手续的情况

该项目属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》中应当填报环境影响登记表的建设项目，属于第 146 城市(镇)管网及管廊建设(不含给水管道；不含光纤；不含 1.6 兆帕及以下的天然气管道)项中其他。已办理环境影响登记表。

4. 关于项目资本金的情况

绵阳市安州区安矿鑫新材料有限公司出具《关于四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目专项债资本金落实情况的说明》载明：“四川绵阳安州高新区绿色建材产业园项目本项目总投资额为 35200.00 万元，其中：项目资本金为 17600.00 万元，占总投资的 50.00%；发行 20 年期专项债券 17600.00 万元，占总投资的 50.00%。项目资本金全部为企业自筹资金，并根据项目建设推进的实际情况按进度予以支付。”

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

按照《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）文件有关的要求，结合本地区实际情况，优先选择党中央、国务院和省委、省政府确定的重大战略领域及重点项目发行项目收益专项债券，重点考虑在重大区域发展以及乡村振兴、脱贫攻坚、生态环保、水电气热等公用事业、公立医院、公立学校、交通、水利、文化旅游、工业园区、市政基础设施等领域选择符合条件的新建、在建和改建项目。

本项目符合《四川省财政厅、四川省发展和改革委员会转发<财政部办公厅国家发展改革委办公厅关于申报 2022 年新增专项债券项目资金的通知>的通知》（川财债〔2021〕38 号）文件支持的“产业园区基础设施”领域。

项目实施后将带动周边大规模投资，投资活动将带动对当地劳动力的需求，公司利用自身企业的经济、技术、人力资源等优势，同时引进大量工业企业，形成规模经济，可为企业增创效益，带动当地相关产业的迅速发展，产生一定的经济效益，增加当地财政税收。本项目的建设还可为当地提供新的工作岗位，将为当地居民提供大量就业机会，解决部分就业问题，有利于缓解当地就业压力，同时可很大程度提高当地人民生活水平和质量，对社会的发展具有促进作用。因此该项目具有公益性。

本项目为产业园区基础设施领域，符合川财金〔2018〕93 号文“重点支持长江经济带发展、“一带一路”建设、自然灾害防治能力若干重点工程、易地扶贫搬迁、贫困地区特别是“三区三州”等深度贫困地区基础设施、污染防治、棚户区改造，重大铁路项目、高速公路、重大水利工程、乡村振兴、生态环保、城镇基础设施等方面公益性基础设施建设”的领域要求。

本项目满足《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412 号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府

投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

（二）经济效益

项目的实施将协调好社会经济发展与环境保护目标，给绵阳市的经济带来一定的效益。本项目在运营期除了增加地方财政收入外，经济效益主要表现在以下 3 个方面：

1. 项目基础设施投资运营时需雇佣本地大的劳动力，有利于解决和增加绵阳市的就业机会，对区域经济发展有积极的推动作用。

2. 项目的建设可以改善制造产业园区招商引资条件、服务周边地块开发等提供良好的外部条件，从而带动区域经济发展，提高城市品位，改善投资环境。

3. 项目的建设可以较快拉动项目影响区的开发建设，带动区域经济发展，提高地域经济价值，加快土地增值速度，从而促进地方经济社会可持续发展。

4. 本项目的建设能够带动当地物流运输，为当地城市提供必要的经济支撑。本项目产品符合我国城镇化建设、基础设施建设的不断加快，以及“一带一路”战略规划，基础设施建设层层推进的市场需求，铁路、高速公路、城乡公路和机场等重大基础设施建设所需的碎石、骨料、水泥等建材产品市场前景广阔。项目产品符合市场发展方向的需求。同时，合理利用城市土地资源、人力资源，实现有限资源的高效利用，促进各项社会经济事业可持续、健康、和谐发展。

（三）社会效益

1. 本项目的建设是改善安州区产业基础设施配套，推动片区产业高质量发展的需要

随着安州区产业规划实施落地，厂房、道路等配套基础设施处于滞后状态，极大的制约了产业园区的发展，给入驻企业带来了极大困扰。本项目建设标准化厂房，完善片区道路及配套管网等基础设施，极大的提高了（安州区）产业配套设施，为投资者创造了良好的投资环境，吸引企业入驻，培育优质产业集群，推动产业区高质量发展。

2. 本项目的建设是改善安州区基础设施条件，提升城市竞争力

城市的竞争力是城市发展的重要条件。经济全球化的发展，使国与国之间、城市与城市之间、企业与企业之间的竞争日益激烈，企业之间的竞争不仅取决于企业自身的技术水平、经济实力等因素，而且取决于城市的经济环境，特别是基础设施的先进性和完善程度。基础设施是城市的竞争手段和竞争力的重要表现，而城市道路工程是城市基础设施的重要内容之一，加强城市道路交通建设和管理，对于提高城市载体功能、促进经济发展具有重要的作用。随着绵阳市的不断发展，现有的城市道路已远远不能满足城市发展的需要，本工程的建设，是加强安州区的基础设施建设，提高城市竞争力的需要，对绵阳市安州区的经济和社会发展奠定了坚实的基础。

3. 本项目的建设是提升片区城市形象和生态环境，改善区域投资环境的需要

增强经济社会发展的综合保障能力和高质量发展能力，要确保与

全国同步全面建成小康社会，就必须大力实施基础设施建设。推动基础设施投资可以改善基础设施条件，另一个重要方面就是可以进一步推进投资领域改革，消除投资领域仍然存在的体制机制矛盾，持续优化投资环境。完善的基础设施配套同时也有利于未来进一步改善营商环境，优化资源配置和政策引导，提高政务服务水平，促进优质意向投资项目加速落地。

本项目建成后，整个片区的形象将得到极大的提升，为区域发展提供了便利的基础设施条件，同时改善了区域内的交通条件，改善沿线企业及居民的出行条件，加强该片区与外部的联系，改善城市环境品质，有利于该区域的招商引资。由于交通的便利和对外联系的加强，将带动影响区内各产业的快速发展，将有力地促进社会经济活动、加快经济转型、促进产业结构进一步优化，带动周边区域的开发及区域经济发展。

项目的实施能加快安州区的基础设施建设步伐，促进该区域按规划发展，有效带动沿线土地增值，缩短区域间行驶里程和时间，使得项目区交通条件、投资环境大为改善，为投资者创造必要的生产经营环境和发展空间，从而推动区域未来经济的发展。

4. 本项目的建设是推进城镇化进程、全面建成小康社会的需要

在近 30 年的中国快速发展的城镇化进程中，随着市场经济制度的建立和完善，工业化的持续进步对于城镇化快速发展发挥了巨大的推动作用。城市作为经济社会发展的载体，它是一个以人为主体的，以空间利用为特点，以聚集经济效益为目的的一个人口、经济、科技、文

化以及自然资源的空间地域系统，其经济“极核”、社会“引擎”、合计文化聚集作用十分显著。在城市这样一个生活要素、生产要素、发展要素、自然要素高度集中的人工环境中，城市基础设施为经济发展、社会进步、文化繁荣构筑提供了不可或缺的基础物质条件，搭建了我我国经济社会发展的重要物质平台。

根据习近平新时代中国特色社会主义思想为指导全面贯彻党的十九大和十九届三中、四中、五中、六中全会精神，要求全社会应坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，加快实施以促进人的城镇化为核心、提高质量为导向的新型城镇化战略，提高农业转移人口市民化质量，增强中心城市和城市群综合承载、资源优化配置能力，推进以县城为重要载体的新型城镇化建设，促进大中小城市和小城镇协调发展，提升城市治理水平。本项目通过改造提升城市基础设施，改善城市基本公共服务水平，有利于加快城镇化建设的进程，有利于更好的推进城乡融合发展，全面建成小康社会，有利于加快社会主义现代化建设进程、实现中华民族伟大复兴的中国梦，具有重大现实意义和深远历史意义。

本项目的建设势在必行，本项目的实施是促进产业发展的强有力的推动器，是推动安州区经济结构的优化升级、加快区域经济发展和提高城市化水平的必然要求。

因此，本项目的建成产生的经济社会效益显著。

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

本项目资本金来源：项目资本金来源于企业自筹资金。项目资本金为 17600.00 万元，占总投资的 50.00%，根据项目建设实际情况计划分批次投入。融资来源：本项目拟发行政府专项债券总额为 17600.00 万元，占总投资的 50.00%。其中：第一年拟申请发行专项债券 5000.00 万元；第二年拟申请发行专项债券 12600.00 万元。发行债券期限为 20 年，债券利率按 4.0%测算，发行费为面值的 1‰。

根据成都德欣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》，若项目在满足上述资金筹集计划、项目实施计划、资金使用计划及预期收益的假设前提下，政府专项债到期日累计资金结余 9106.57 万元，项目在预测期内可实现息前净现金流 39882.57 万元，政府专项债券到期本息合计 31680.00 万元，本项目息前净现金流的收益覆盖倍数为 1.26 倍，期间不存在资金缺口。

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、中介服务机构

（一）会计师事务所

成都德欣会计师事务所有限公司作为专项评价机构为本期债券发行出具《财评报告》。

成都德欣会计师事务所有限公司作为专项评价机构为本期债券发行出具《财评报告》。

成都德欣会计师事务所有限公司现持有成都市青羊区行政审批局于 2021 年 1 月 4 日核发的统一社会信用代码为 91510104669655797H 的《营业执照》、四川省财政厅于 2021 年 8 月 27 日核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：51010064）。

出具《财评报告》的注册会计师韩雄辉，身份证号码：420107197408223313；注册会计师赵岚，身份证号码：510103480906458。

本所律师认为，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》。

本所现持有重庆市司法局颁发的注册号（编号）为 25001200110455930 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江敏，持有重庆市司法局颁发的《中华人民共和国律师执业证》执业证号为 15001200311305941。经办律师张学攀，持有重庆市司法局颁发的《中华人民共和国律师执业证》执业证号为 15001202310628619。

本所律师认为，重庆新合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。

六、结论

综上所述，本所律师认为：

（一）绵阳市安州区安矿鑫新材料有限公司为依法开办的具有独立法人地位的事业单位，有效存续，具备作为项目业主的主体资格。四川绵阳安州高新技术产业园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，为签章页。)



重庆新合律师事务所

经办律师:

A handwritten signature in black ink, appearing to be "江月" (Jiang Yue).

经办律师:

A handwritten signature in black ink, appearing to be "马学琴" (Ma Xueqin).

2024年8月13日

执业机构 重庆新合律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15001200311305941

法律职业资格
或律师资格证号 (91) 司律证字第231

发证机关 重庆市司法局

发证日期 2009 年 12 月 30 日



持证人 江敏

性 别 女

身份证号 512301196303220281

备 注

2023年度

称职



2025年5月31日前有效

注意事项

一、本证应当加盖发证机关印章、钢印，并应当加盖律师年度考核备案专用章（首次发证之日起首次年度考核完成前除外）。

二、持证人应当依法使用本证并予以妥善保管，不得伪造、变造、涂改、转让、抵押、出借和损毁。如有遗失，应当立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。持证人申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

三、持证人受到停止执业处罚的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并于处罚期满时发还。持证人受到吊销律师执业证处罚或者因其他原因终止执业的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并交原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

四、了解律师详细信息，请登录

核验网址：

No. 11224685

执业机构 重庆新合律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15001202310628619

法律职业资格
或律师资格证号 A20215002430242

发证机关 重庆市司法局

发证日期 2023 年 06 月 29 日



持证人 张学攀

性 别 男

身份证号 500243199409262293

律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	重庆市涪陵区司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日前有效

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师事务所执业许可证

3150000

统一社会信用代码: 3150000004519438922

证号: 25001200110455930

重庆新合 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。

