

北京天铎（成都）律师事务所  
关于市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）收益与融  
资自求平衡专项债券

之

法律意见书

北京天铎（成都）律师事务所

二〇二五年二月



## 目录

一、主体资格 .....	4
(一) 专项债券发行主体 .....	4
(二) 项目业主 .....	4
二、申请项目情况 .....	4
(一) 项目概况 .....	5
(二) 项目的公益性 .....	5
(三) 项目批文 .....	5
三、募集资金的使用用途 .....	6
四、项目收益与融资平衡 .....	6
五、中介机构业务资质 .....	7
(一) 《财务评估报告》及会计事务所资质 .....	7
(二) 《法律意见书》及律师事务所资质 .....	7
六、结论 .....	7



## 释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

名词	释义
本申报项目	市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）收益与融资自求平衡专项债券
本项目	市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）
本所/本所律师	北京天铎（成都）律师事务所
《预算法》	《中华人民共和国预算法》
《管理办法》	《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）
《试点通知》	《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）
《发行及项目配套融资通知》	《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》
《实施方案》	《市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财务评估报告》	四川经纬会计师事务所有限责任公司出具的《关于市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）收益与融资自求平衡专项债券总体评价的专项评价报告》
元、万元	人民币元、万元

北京天铎（成都）律师事务所  
关于市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）收益与融资  
自求平衡专项债券  
之  
法律意见书

北京天铎（成都）律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，就市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）收益与融资自求平衡专项债券有关法律事项出具本法律意见书。

本所律师根据《预算法》、《管理办法》、《试点通知》、《发行及项目配套融资通知》及其它相关法律、法规、规章、规范性文件规定，出具本法律意见书。



## 声 明

1. 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。

2. 本所律师出具本法律意见书依赖于眉山市国有资本投资运营集团有限公司及其他中介机构已向本所律师提供的资料、文件和对有关问题的说明。对出具本法律意见书至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件做判断。

3. 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。在本法律意见书对有关实施方案、审计报告、验资报告、资产评估报告、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。

4. 本法律意见书仅作为本期债券申报发行之目的使用，非经本所事先书面同意，本意见不得用作其他目的。

5. 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。

6. 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。

## 一、主体资格

### （一）专项债券发行主体

根据《试点通知》之规定，本申报项目的发行主体为四川省人民政府，符合《预算法》、《财预〔2017〕89号文》所规定的政府专项债券发行主体之规定。

### （二）实施单位

根据《实施方案》，眉山市国有资本投资运营集团有限公司作为市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）收益与融资自求平衡专项债券的实施单位。根据国家企业信用信息公示系统查询情况以及营业执照，项目业主基本情况如下：

名称	眉山市国有资本投资运营集团有限公司
统一社会信用代码	91511400709147253F
住所	四川省眉山市东坡区眉州大道东三段186号5幢1单元3楼
法定代表人	廖宇勇
类型	其他有限责任公司
注册资本	300000万人民币
成立日期	1998年11月19日
经营范围	以独资、控股、参股方式从事国有资产经营活动，负责市级经营性国有资产（具体范围以市政府授权为准）的经营管理；负责市政府批准的重大基础设施项目、土地整理项目的投资、建设和开发。（以上经营范围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）

综上所述，本所律师认为：根据《试点通知》《发行及项目配套融资通知》的规定，四川省人民政府作为专项债券的发行主体，实施单位眉山市国有资本投资运营集团有限公司为合法有效并依法存续的企业法人，具备从事项目投资开发和经营管理的主体资格。本项目获得可研批复时确定的项目法人为四川成眉轨道交通有限公司，本项目须注意应落实项目业主（建设单位）职责，加强建设管理。

## 二、申请项目情况



### （一）项目概况

根据《实施方案》，市域（郊）铁路成都至眉山线工程线路方案为：

线路全长 59.139 公里（成都范围内长度 19.282 公里，眉山范围内长度 39.857 公里），其中地下段长 10.077 公里，高架段长 46.180 公里，路基段长 2.882 公里。线路起自成都轨道交通 19 号线红莲站，止于眉山市东坡区眉山东站，沿线串联天府文创城、视高、南天府公园、乐高、黑龙滩、岷东新区。全线共设置车站 13 座，其中地下站 5 座，高架站 8 座；设高崩村车辆段 1 座和眉山北停车场 1 座；主变电所 2 座，控制中心设置于车辆段内。设与 19 号线联络线。全线永久征地 2134 亩，房屋拆迁 310171 平方米。线路在南天府公园站预留了远期仁寿支线接轨条件。

### （二）项目的公益性

成眉线为跨行政区的市域铁路线，联系天府新区直管区和眉山市区，是大力推进成眉同城化，全面对接成都轨道交通线网的重要交通基础设施，是眉山与成都同城主通道，串联成都科学城片区、天府文创城、眉山市视高片区、乐高乐园、黑龙滩天府生态片区、岷东新区西片区至眉山市区，可与成都轨道交通互联互通，从而实现联系成都中心城区的功能。成眉线是支撑轨道上的成都都市圈建设，打造 1 小时都市交通圈、通勤圈，实现成眉同城化协同发展的重要基础设施。

本所律师认为，本项目的建设设施将推进成眉同城化，全面对接成都轨道交通线网的重要交通基础设施，具有社会公益性。

### （三）项目批文

本项目已取得批复、核准文件如下：

1. 2022 年 8 月 23 日，四川省发展和改革委员会作出《四川省发展和改革委员会关于市域（郊）铁路成都至眉山线工程可行性研究报告的批复》（川发改基

础[2022]461号)，该批复载明“同意建设市域（郊）铁路成都至眉山线工程。项目法人四川成眉轨道交通有限公司”；

2. 2023年9月25日，四川省人民政府作出《关于市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）建设用地的批复》（川府土[2023]1237号）；

3. 2022年8月1日，四川省自然资源厅核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第510000-2022-00072号），该选址意见书载明“项目名称为市域（郊）铁路成都至眉山线工程项目，建设单位名称为四川成眉轨道交通有限公司”；

4. 2022年10月1日，眉山市生态环境局作出《眉山市生态环境局关于市域（郊）铁路成都至眉山线工程环境影响报告书的批复》（眉市环建函[2022]70号），该批复的报批主体为四川成眉轨道交通有限公司。

本项目已获得前述批文，本项目还需根据项目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、募集资金的使用用途

本申报项目申请的专项债券资金将用于市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）的建设。

### 四、项目收益与融资平衡

根据《财务评估报告》，经四川经纬会计师事务所有限责任公司专项审核，在项目收益预测及其所依据的各项假设的前提下，本次评价的《实施方案》，预期运营收入能够合理保障项目的成本费用以及偿还融资本金和利息，实现项目的收益与融资自求平衡。该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营的需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

本所律师认为，根据《财务评估报告》，本申报项目符合专项债券对项目收益与融资自求平衡的要求。



## 五、中介机构业务资质

### （一）《财务评估报告》及会计事务所资质

四川经纬会计师事务所有限责任公司就本申报项目收益专项债券出具了《财务评估报告》，根据四川经纬会计师事务所有限责任公司的《营业执照》（统一社会信用代码：9151000020189934XG）、《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：51010084），该公司为具备会计事务所资质的第三方机构。

### （二）《法律意见书》及律师事务所资质

北京天铎（成都）律师事务所为本申报项目出具本《法律意见书》，本所是经四川省司法厅批准设立并核发《律师事务所分所执业许可证》（证号：25101201411386525），具备提供法律服务的主体资格。

本所律师认为，为本申报项目提供服务的会计事务所和律师事务所具备相应的资质。

## 六、结论

综上，本所认为：

（一）本项目的建设设施将推进成眉同城化，全面对接成都轨道交通线网的重要交通基础设施，具有社会公益性。

（二）本申报项目之专项债券应由四川省人民政府作为发行主体；眉山市国有资本投资运营集团有限公司系中华人民共和国境内依法设立、合法存续的独立的企业法人，具备从事项目投资开发和经营管理的主体资格。

（三）本项目目前已经取得《四川省发展和改革委员会关于市域（郊）铁路成都至眉山线工程可行性研究报告的批复》（川发改基础[2022]461号）、《关于市域（郊）铁路成都至眉山线工程（眉山段）建设用地的批复》（川府土[2023]1237号）、《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第510000-2022-00072

号)、《眉山市生态环境局关于市域(郊)铁路成都至眉山线工程环境影响报告书的批复》(眉市环建函[2022]70号),本项目还应当根据项目建设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。

(四)根据《财务评估报告》,本申报项目能实现项目收益和融资的自求平衡。

(五)为本次申报提供服务的会计师事务所、律师事务所具备从业资格。

本法律意见书正本一式三份,经本所承办律师签字并加盖本所公章后方生效,每份均具有同等法律效力。(以下无正文)



(此页无正文)

市域(郊)铁路成都至眉山线工程(眉山段)收益与融资自求平

衡专项债券

签署页

北京天铎(成都)律师事务所(盖章)



合伙人 律师

周娟

律师

李冰心

律师

2025年2月28日