

泰和泰律师事务所

关于遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施
建设项目（二期）

项目收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书



泰和泰律师事务所

关于遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套
基础设施建设项目（二期）申请

项目收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书

（2022）泰律意字第 2242 号

2022 年 2 月



中国成都高新区天府大道中段 199 号棕榈泉国际中心 16-17 楼，邮编：610041

16-17/F, Palm Springs International Center, No. 199 Tianfu Avenue (M),
Hi-Tech District, Chengdu 610041, China

电话/Tel: 86-28-8662 5656 传真/Fax: 86-28-8525 6335

网址/Website: www.tahota.com

目 录

释义.....	2
一、项目发行主体资格.....	5
二、项目基本情况及公益性.....	4
（一）项目基本情况	4
（二）申请项目公益性.....	5
（三）申请项目合规性.....	7
（四）申请项目存量债务及资产受限情况	8
三、项目融资与收益平衡.....	8
四、相关文件及中介机构业务资质	8
五、结论	9

释义

在本法律意见书内，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/本项目	遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）
本所/本所律师	泰和泰律师事务所
《预算法》	《中华人民共和国预算法》（2020年修订版）
《意见》	《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）
《管理办法》	《地方政府专项债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号文）
《实施意见》	《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）
《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号文）
《发行工作意见》	《财政部关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61号）
《报送通知》	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配套融资工作的通知》
《2019发行工作意见》	财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见（财库〔2019〕23号）
《实施方案》	《遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财务评价报告》	四川中力会计师事务所有限责任公司出具的《遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）项目收益与融资自求平衡专项债券专项

	财务评价报告》
元、万元	人民币元、万元

泰和泰律师事务所
关于遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）申请
项目收益与融资自求平衡专项债券之
法律意见书

（2022）泰律意第 2242 号

致：遂宁广利工业发展有限公司

泰和泰律师事务所接受委托，就遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）申请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》、《意见》、《管理办法》、《实施意见》《发行工作意见》、《试点通知》、《报送通知》、《2019 发行工作意见》等相关法律、法规、规章、规范性文件规定，出具本法律意见书。

本所律师依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；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、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认；本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对申报项目进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

本所律师出具本法律意见书依赖于遂宁广利工业发展有限公司、实施机构及其他项目建设业主及项目中介方向本所律师提供的文件资料。对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件作判断。

本所律师仅就申请项目专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对有关财

务评价（包括但不限于偿债能力、流动性等）等专业事项发表意见，本法律意见书中引用财务评估报告、实施方案等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

本所律师同意部分或全部引用法律意见书的内容，但不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本法律意见书仅作为申请项目收益专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

鉴于此，本所律师根据相关法律法规的规定，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对有关文件和有关事实进行了核查和验证，出具如下法律意见。

一、项目发行主体资格

（一）专项债券发行主体

根据《试点通知》之规定，四川省人民政府将作为本项目申请发行专项债券的发行主体。

（二）项目实施机构

根据《实施方案》，本申报项目实施机构为遂宁经济技术开发区建设与交通运输局。经核查遂宁经济技术开发区发展改革局出具的《遂宁经济技术开发区发展改革局关于遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（遂开发改发

【2022】26号）及遂宁经济技术开发区建设与交通运输局提供的《统一社会信用代码证书》，遂宁经济技术开发区建设与交通运输局基本情况如下：

机构名称	遂宁经济技术开发区建设与交通运输局
统一社会信用代码	11510800MB1N21920T
机构性质	机关

机构地址	遂宁市船山区明月路 151 号
负责人	王晋
赋码机关	中共遂宁市委机构编制委员会办公室
赋码日期	2021 年 11 月 15 日

故，遂宁经济技术开发区建设与交通运输局为机关法人，具备合法有效的法人主体资格，具备作为本申报项目实施机构的资格。

（三）项目业主

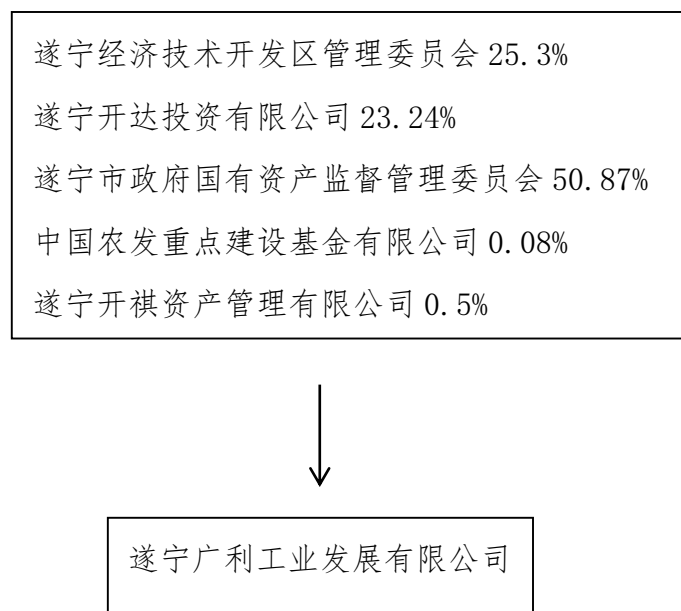
根据《实施方案》及遂宁经济技术开发区发展改革局签发的《关于遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（遂开发改发【2022】26 号），本申报项目业主单位为遂宁广利工业发展有限公司。

根据本项目业主单位遂宁广利工业发展有限公司（以下简称“遂宁广利”）提供的遂宁市市场监督管理局签发的《营业执照》，其基本信息如下：

名称	遂宁广利工业发展有限公司
类型	有限责任公司
住所地	四川省遂宁市经济技术开发区泰吉路 2 号
法定代表人	汤伟
注册资本	693225.38 万元整
成立日期	2007 年 6 月 15 日
营业期限	2007 年 6 月 15 日至长期

<p>经营范围</p>	<p>工业项目的引进、投资、咨询服务；工业资产的经营和租赁；工业材料贸易；自有房屋租赁服务；房地产项目投资；电子工业产品检验检测；土地整理；园林工程；绿化养护；销售：建材；文化旅游；游览景区管理；体育竞赛组织；体育保障组织；污水处理及其再生利用。（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）。</p>
--------------------	--

根据本所律师前往遂宁市市场监督管理局查询遂宁广利公司基本信息及最新《公司章程》，并经本所通过国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn/>）、企查查等核查，遂宁广利工业发展有限公司为国有控股企业，登记经营状态为存续（在营、开业、在册），其股东及股权结构如下图：



经本所律师与遂宁广利公司进行访谈确认，遂宁广利暂不存在法定注销及公司章程约定清算注销等影响公司存续的情形。

故，截止本意见书出具之日，遂宁广利工业发展有限公司为有效存续的国有

企业，具备作为项目业主单位的法人主体资格。

综上所述，本所认为：（1）根据《试点通知》之规定，专项债券由四川省人民政府作为发行主体；（2）遂宁经济技术开发区建设与交通运输局为机关法人，具备作为项目实施机构的法人主体资格；（3）遂宁广利工业发展有限公司为国有企业，具备作为项目业主单位的法人主体资格。

二、项目基本情况及公益性

（一）项目基本情况

本项目建设内容及规模主要包括：在遂宁经济技术开发区九莲街道办石溪村至新桥镇小坝村新建标准化厂房 15 万平方米，智能提升厂房 7 万平方米，配套建设园区道路、管网、停车设施等。

（二）申请项目公益性

本项目属于产业园基础设施建设项目，2019 年 9 月 4 日国务院常务会议强调“为加快发行使用地方政府专项债券，会议确定，一是根据地方重大项目建设需要，按规定提前下达明年专项债部分新增额度，确保明年初即可使用见效，并扩大使用范围，重点用于铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施，城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目，农林水利，城镇污水垃圾处理等生态环保项目，职业教育和托幼、医疗、养老等民生服务，冷链物流设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。”本申报项目属于 2019 年 9 月 4 日国务院常务会议提出的专项债券重点投向领域。

遂宁，中国观音文化之乡，位于四川盆地中部腹心，涪江中游。是四川第二大交通枢纽城市也是四川第二个拥有中央商务区的城市。先后获得过联合国可持续发展大会（RIO+20）“全球绿色城市”称号、中国城市公益慈善七星城市、国家级生态示范区、绿色经济示范城市、全国绿化模范城市、流通领域现代物流示范城市、国家园林城市、中国人居环境范例奖、国家卫生城市、中国金融生态市、中国优秀旅游城市、中国观音文化之乡、全国社会治安综合治理优秀市、曲艺之乡、诗酒之乡、书法之乡。全市有回族、藏族、蒙古族、苗

族、彝族、壮族、羌族、维吾尔族、高山族等 44 个少数民族，人口近 1.9 万人，占全市总人口的 0.5%。旅游景点有广德寺、灵泉寺、中国死海、宋瓷博物馆、卓筒井、观音湖度假区等。本项目实施后，将更大范围、更深程度的带来间接经济效益，其对于整个遂宁市的经济影响都是显著的。项目的建设还有利于解决当地人员的就业问题，有利于社会的稳定发展，该项目符合财预

【2017】89 号文件关于“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。

综上，本所认为：本项目为产业园基础设施建设项目，属于 2019 年 9 月 4 日国务院常务会议提出的专项债券重点投向领域；本申报项目符合国家发展战略，对于推动遂宁市城市及经济发展具有重要经济意义，具有公益性。

（三）申请项目合规性

经本所律师核查，截止本意见书出具之日，本项目已经取得的批复、核准文件如下：

1、2022 年 2 月 16 日，遂宁经济技术开发区发展改革局签发的《关于遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（遂开发改发【2022】26 号），，本申报项目已取得可研批复，遂宁经济技术开发区发展改革局同意实施该项目。

2、2022 年 2 月 15 日，遂宁市自然资源和规划局经开分局出具《，遂宁市自然资源和规划局经开分局关于遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）初步选址的说明》，确认本项目初步选址于遂宁经济技术开发区九莲街道办石溪村至新桥镇小坝村。

3、2022 年 2 月 17 日，遂宁广利工业发展有限公司就本项目完成《建设项目环境影响登记表》的备案，备案号为 202251090300000045。2022 年 2 月 17 日，遂宁市生态环境局出具《关于项目环境影响评价手续办理情况的说明》，确认本项目已履行相关手续，符合本项目要求履行的环境影响评价相关手续。

综上，本所认为：本申报项目已取得了发改局的项目可研批复、自然资源

局的选址说明，项目已整体进行了环境影响登记备案。同时，根据项目业主出具的《承诺函》，后续建设施工将按照相关法律、法规及规范性文件的规定向主管部门完善相关审批手续，包括但不限于土地使用权证的办理、项目勘察、设计、施工手续等。

（四）申请项目存量债务及资产受限情况

1. 根据项目建设单位承诺，本申报项目目前不存在银行贷款及第三方贷款及第三方投资类存量债务。

2. 根据项目建设单位承诺，本申报项目目前不存在项目资产设定抵押、担保的情形。

综上，本所认为：本申报项目不存在存量债务及项目资产设定抵押、担保的情形。

三、项目融资与收益平衡

四川中力会计师事务所有限责任公司就本次申请项目收益专项债券出具了《财务评价报告》，《财务评价报告》分析认为：

在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的遂宁经济技术开发区凤台片区产业园区及配套基础设施建设项目（二期）项目预期收入扣除运营成本后的项目收益，能够合理保障偿还专项债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

综上，本所认为：如《财务评价报告》所述，预期的项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

四、相关文件及中介机构业务资质

（一）《评价报告》及会计事务所资质

四川中力会计师事务所有限责任公司为本申报项目提供审计咨询服务并出具《财务评价报告》。根据四川中力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：9151000075660930XK）、《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：51010122），四川中力会计师事务所有限责任公司为具有会计事务所资质的第三方中介机构，具备为本次申报项目出具专项评价报告的资质。

（二）《法律意见书》及律师事务所资质

泰和泰律师事务所为本项目出具本《法律意见书》，本所是经四川省司法厅批准设立并核发《律师事务所执业许可证》（证号：31510000450727194N），具备为本期债券发行提供法律服务的主体资格。

综上所述，本所认为：上述为本项目提供服务并出具《财务评价报告》、《法律意见书》的会计事务所、律师事务所为具备相应从业资质的中介机构，具备为本次申报项目出具专项评价报告和法律意见书的资质

五、结论

综上，本所认为：

1. 遂宁经济技术开发区建设与交通运输局为机关法人，具备作为项目实施机构的法人主体资格；遂宁广利工业发展有限公司为国有企业，具备作为项目业主单位的法人主体资格。

2. 本申报项目具有公益性。

3. 本申报项目已取得了发改局的项目可研批复、自然资源局的选址说明，项目已整体进行了环境影响登记备案。同时，根据项目业主出具的《承诺函》，后续建设施工将按照相关法律、法规及规范性文件的规定向主管部门完善相关审批手续，包括但不限于土地使用权证的办理、项目勘察设计、施工手续等。

4. 如《财务评价报告》所述，预期的项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

5. 为本次项目申报专项债券提供服务并出具《财务评价报告》、《法律意

见书》的会计事务所、律师事务所具备相应从业资质，具备为本次申报项目出具专项评价报告和法律意见书的资质。

6. 本次申报项目尚待按照法律、法规及规范性文件的规定办理债券发行相关手续。

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）

（本页无正文，为法律意见书签字页）

泰和泰律師事務所



经办律师：张春红

吴娟

2022年2月18日