

四川发现(眉山)律师事务所

关于成都市锦江区林家坝 TOD 南侧配套中学建设项目
收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书

四川发现(眉山)律师事务所

二〇二五年六月



目 录

释义	3
一、 本期债券发行相关主体资格情况	7
二、 本期债券发行对应的项目情况	8
三、 项目收益与融资平衡情况	10
四、 本期债券的偿债保障措施与风险提示	12
五、 中介服务机构与从业情况	16
六、 结论	18

释义

除非文义另有所指，本法律意见书内的下列词语具有如下含义：

词语	释义
本所	指四川发现(眉山)律师事务所
本所律师	指为本次发行出具法律意见书的四川发现(眉山)律师事务所的经办律师
本次发行	指发行人申请发售的成都市锦江区林家坝 TOD 南侧配套中学建设项目收益与融资自求平衡专项债券
发行人	指四川省人民政府
申报项目	指成都市锦江区林家坝 TOD 南侧配套中学建设项目
《债务管理意见》	指《关于加强地方性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）
《发行管理办法》	指《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）
《预算管理办法》	指《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）
《试点通知》	指《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》	指《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）
《配套融资工作通知》	指中共中央办公厅国务院办公厅印发的《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》	指项目单位编制的《成都市锦江区林家坝 TOD 南侧配套中学建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财务评估报告》	指四川竞泽云锦会计师事务所(普通合伙)出具的《成都市锦江区林家坝 TOD 南侧配套中学建设项目收益与融资自求平衡专项债券财务评价报告》
元	指中华人民共和国法定货币单位

四川发现(眉山)律师事务所

关于成都市锦江区林家坝TOD南侧配套中学建设项目收益与 融资自求平衡专项债券法律意见书

成都兴锦生态建设投资集团有限公司：

四川发现(眉山)律师事务所接受委托，就成都市锦江区林家坝TOD南侧配套中学建设项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本次发行”）有关法律事项出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国预算法》、《债务管理意见》、《发行管理办法》、《试点通知》、《预算管理办法》、《发行工作意见》及其它相关法律法规以及规范性文件之规定，根据律师行业公认的业务标准出具本法律意见书。

本所律师根据本法律意见书出具日之前存在的事实和中国现行法律法规以及规范性文件之规定发表法律意见，本所律师针对某些事项之法律评述或结论，是以该等事项发生之时所应适用的法律法规以及规范性文件为依据，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，对本次发项目进行了必要的调查，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本次发行项目主管单位、项目业主单位以及项目其他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资料文件支持的事实，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做出判断。相关机构已向本所律师承诺所提供的全部书面文件资料 and 通过口头、电子等其他非书面方式提供的信息均是真实、准确、完整和有效的，没有任何隐瞒、误导性陈述或重大遗漏；所提供的书面文件的复印件、扫描件均与原件一致、副本均与正本一致；所提供的书面文件上的签名和印章均为真实有效。本所及本所律师同意将本法律意见书作为本次发行的必备文件之一，随同其他材料一并报送并同意作为本次发行的信息披露文件对外公开披露。

本所律师在本次法律意见书中仅就本次发行专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对有关《财务评估报告》（包括但不限于偿债能力、流动性等）、《实施方案》等专业事项发表意见，不对本次债券发行的可偿付性作出任何的保证。本所律师不具备对有关会计、审计、信用评级等专业事项进行核查和评价的能力和专业资质，因此本法律意书中对《财务评估报告》、《实施方案》等数据、内容、结论的必要引述，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。

本所律师同意发行人在发行文件中自行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

书仅作为申请本次发行专项债券之目的使用，不得作为任何其他目的。

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，出具如下法律意见。

一、本期债券发行相关主体资格情况

（一）本次债券发行主体

根据《试点通知》之规定，本次发行的专项债券由四川省人民政府作为发行主体。

（二）项目主管部门

根据《实施方案》，成都市锦江区教育局是成都市锦江区林家坝 TOD 南侧配套中学建设项目的主管部门，其基本情况如下：

机构名称	成都市锦江区教育局
统一社会信用代码	11510104009182509F
注册地址	成都市锦江区三官堂街 13 号
机构类型	机关

另外，本所律师通过政府相关网站查询了成都市锦江区教育局的相关信息。

（三）项目业主单位

根据《实施方案》，本次发行的项目业主单位是成都市锦江区教育局，经本所律师根据全国组织机构代码数据服务中心核查，其基本情况如下：

机构名称	成都兴锦生态建设投资集团有限公司
统一社会信用代码	91510104663005021L
注册地址	四川省成都市锦江区工业园区创业产业商务区 锦盛路2号13栋16楼1601号
机构类型	其他有限责任公司

综上所述，本所律师认为：

1、四川省人民政府作为本次专项债券的发行主体符合《债务管理意见》及《试点通知》之规定，即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发行专项债券。

2、成都市锦江区教育局是政府社会事务行政管理机构，依法存续且符合项目主管部门的要求，成都兴锦生态建设投资集团有限公司符合项目业主单位的要求。

二、本期债券发行对应的项目情况

（一）申请项目概况

根据《实施方案》，本项目概况如下：