

四川启道律师事务所
关于成渝数字科创产业园及配套设施建设项目
收益与融资自求平衡专项债券的

法律意见书

(2022)四川启道意字第[109035]号

四川启道律师事务所

二〇二二年九月



目 录

引 言	3
一、主体资格	7
（一）专项债券发行主体	7
（二）项目主管部门基本情况	7
（三）项目建设单位基本情况	8
二、发行的实质条件	9
（一）申请项目的基本情况	9
1. 项目基本情况	9
2. 申报项目的合法性	9
3. 财务评估报告	10
（二）项目资金来源及收益与融资平衡	10
1. 项目资金来源	10
2. 项目收益与融资平衡安排	11
三、募集资金运用	11
四、还款保障措施	12
五、影响项目收益的风险因素	12
六、中介服务机构	13
（一）《财务评估报告》及会计师事务所资质	13
（二）《法律意见书》及律师事务所资质	14
（三）《实施方案》及咨询公司资质	14
七、结论意见	14
八、附件：	17
1. 律所执业许可证：	17
2. 律师执业许可证：	19

四川启道律师事务所

关于成渝数字科创产业园及配套设施建设项目

收益与融资自求平衡专项债券的

法律意见书

(2022) 四川启道意字第[109035]号

致：成都市新益州城市建设发展有限公司

本所接受贵方委托，指派戚锐、胡小洋律师就成渝数字科创产业园及配套设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券出具法律意见书。本所律师根据《地方政府债券发行管理办法》、《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》等有关法律、法规、规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

引 言

本所律师出具本法律意见书的法律依据如下：

1. 《中华人民共和国预算法》
2. 《中华人民共和国证券法》

3. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）
4. 《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）
5. 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）
6. 《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）
7. 《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）
8. 《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）
9. 《财政部关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）
10. 其他与出具本法律意见书相关的法律、法规。

本所出具本法律意见书的事实情况依赖于成都市新益州城市建设发展有限公司向本所提供的一切应当提供之文件资料，具体如下：

1. 成都市郫都区影视城管理委员会主体资格证明文件
2. 成都市新益州城市建设发展有限公司主体资格证明文件
3. 《成渝数字科创产业园及配套设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》（以下简称“《实施方案》”）
4. 根据《企业投资项目核准和备案管理条例》、《四川省企业投资项目核准和备案管理办法》及相关规定，已完成备案。备案号川投资备【2206-510124-04-01-997936】FGQB-0264号，备案机关：郫都区行政审批局。2022年06月29日

5. 《成渝数字科创产业园及配套设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》（以下简称“《财务评估报告》”）

为出具本法律意见书，本所假设：

1. 贵方向我们提供的所有文件是真实、准确及完整的，其复印件与原件一致，没有重大遗漏、误导或隐瞒，且自提供该等文件之日起直至本法律意见书出具之日，该等文件均保持完全的效力，并未被替代、修改、补充或撤销；

2. 前述所有文件中的信息是真实及准确的，没有重大遗漏、误导或隐瞒，且自获得之日起直至本法律意见书出具之日，该等信息均保持完全的效力，并未被替代、修改、补充或撤销；

3. 所有已签署或将签署文件的各方均为依法存续并取得了适当的授权以签署和提交该等文件，并履行文件项下的义务；

4. 所有文件均合法有效，且在所表明适用法律的前提下对相关各方具有约束力；

5. 贵方以口头方式向我们提供的信息均系真实及准确的，没有重大遗漏、误导或隐瞒，且截至本法律意见书出具之日，该等信息仍保持完全的效力，并未被替代、修改、补充或撤销。

在本意见书中，本所律师仅对法律状况发表意见，并不对有关会计、审计、资产评估、专业技术、信用评级（包括但不限于偿债能力、流动性等）、预测分析、专项债券总体评价等非法律专业事项发表任何意见。凡对于非法律专业事项的描述，本所律师仅依赖于有关会计报表、审计报告、资产评估报告、验资报告、信用评级、预测分析、专项债券方案总体评价等相关技术或资质认证文件（如有），且严格按照相关中介机构出具的文

件引述，本所的引用并不意味着本所律师对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

本法律意见书仅供成都市新益州城市建设发展有限公司为本项目对应拟发行的专项债券的申请之目的使用，不得为任何其他目的使用本法律意见书或其相关内容。

正文

一、主体资格

（一）专项债券发行主体

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）之规定，专项债券需由四川省人民政府作为发行主体。

（二）项目主管部门基本情况

根据《实施方案》，成都市郫都区影视城管理委员会是成渝数字科创产业园及配套设施建设项目的主管部门。成都市郫都区影视城管理委员会系政府机构，《统一社会信用代码证书》具体信息如下：

名称	成都市郫都区影视城管理委员会
统一社会信用代码	11510124MB1A760571
机构性质	政府机关
机构地址	四川省成都市郫都区团结镇花石路116号
负责人	何玉建
批准机构	成都市郫都区编制委员会

成都市郫都区影视城管理委员会系成都市郫都区编制委员会批准设立的机关。

（三）项目建设单位基本情况

根据《实施方案》及《关于成渝数字科创产业园及配套设施建设项目可行性研究报告的批复》，成都市新益州城市建设发展有限公司是成渝数字科创产业园及配套设施建设项目的业主单位。根据该公司《营业执照》，且经本所律师适当查询国家企业信用信息公示系统，成都市新益州城市建设发展有限公司的基本信息如下：

名称	成都市新益州城市建设发展有限公司
统一社会信用代码	91510124558983405W
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所	成都市郫都区德源镇红旗大道北段221号
经营范围	建设工程施工；房地产开发经营；住宿服务；餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）（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）一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；住房租赁；土地整治服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；土地使用权租赁；电动汽车充电基础设施运营；承接总公司工程建设业务；停车场服务；建筑材料销售；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；水泥制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械零件、零部件销售；建筑工程用机械销售；房屋拆迁服务；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；养老服务（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）。
负责人	叶玉展
批准机构	郫都区市场监督管理局

综上，本所律师认为：

（1）成都市郫都区影视城市管理委员会是依法经批准设立的政府机关。

(2) 成都市郫都区影视城管理委员会的工作职责能够满足作为本项目主管部门的要件，符合相关法律法规政策。

(3) 成都市新益州城市建设发展有限公司具备法人资格，具有相应的民事权利能力和民事行为能力，依法有效存续；

(4) 成都市新益州城市建设发展有限公司经营范围包含本项目内容。

二、发行的实质条件

(一) 申请项目的基本情况

1. 项目基本情况

根据《实施方案》，本项目建设基本情况如下：

项目名称	成渝数字科创产业园及配套设施建设项目
建设性质	新建
建设规模及内容	用地规模 1200 亩，新建建筑面积 18.27 万平方米的智慧化标准厂房；园区道路 6290 米；园区配套智慧停车场 90000 平方米（车位 2600 个，500 个充电桩）；园区电力基础设施建设及管网等附属配套设施建设。
总投资	195287.00 万元
建设单位	成都市新益州城市建设发展有限公司
建设地点	成都市郫都区
建设工期	48 个月

2. 申报项目的合法性

根据《企业投资项目核准和备案管理条例》、《四川省企业投资项目核准和备案管理办法》及相关规定，已完成备案。备案号川投资备

【2206-510124-04-01-997936】FGQB-0264号，备案机关：郫都区行政审批局，2022年06月29日。

综上所述，本所律师认为：截至本法律意见书出具之日，本项目已经完成了项目立项、可研批复等前期审批手续，待资金到位后，可立即开展后续建设工作，项目法人仍需按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》、《地方政府债券发行管理办法》等规定完善成渝数字科创产业园及配套设施建设项目相关的各项工作。

3. 财务评估报告

成都达远会计师事务所（普通合伙）针对成渝数字科创产业园及配套设施建设项目出具的《成渝数字科创产业园及配套设施建设项目收益与融资平衡专项债券财务评估报告》认为，“在相关建设单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的成渝数字科创产业园及配套设施建设项目专项债券，预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。”

（二）项目资金来源及收益与融资平衡

1. 项目资金来源

项目总投资 195287.00 万元，其中资本金 95287 万元，占总投资的 48.79%。计划：

2022 年发行债券 30000 万元，期限 20 年；

2023 年发行债券 20000 万元，期限 20 年；

2024 年发行债券 20000 万元，期限 20 年；

2025 年发行债券 20000 万元，期限 20 年；

2026 年发行债券 10000 万元，期限 20 年。

综上所述，本所律师认为，本项目资金来源渠道包括项目资本金及地方政府专项债券筹集的资金。实施机构可按照《地方政府债券发行管理办法》等法律法规的规定，就本项目向四川省人民政府提出发行地方政府专项债券的申请。

2. 项目收益与融资平衡安排

根据《实施方案》及《财务评估报告》，成渝数字科创产业园及配套设施建设项目拟发行专项债券 100000.00 万元，专项债券到期本息合计 176000 万元。若项目在满足《实施方案》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，本项目的项目可偿债收益为 225032.10 万元，本项目偿债覆盖倍数为 1.23，能够实现项目收益和融资自求平衡。

本所律师认为，根据《实施方案》以及《财务评估报告》，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地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。

三、募集资金运用

项目所筹资金将根据项目工程建设计划，项目使用需求以及项目相关的其他资金需求全部投资用于本项目，具体项目投资使用计划和资金筹措详见下表：

项目资金使用计划表（单位：万元）

项目	合计	2022年10月-12月	2023年	2024年	2025年	2026年1-9月
一、项目总投资	195287.00	43000.00	35000.00	44000.00	43287.00	30000.00
1、建设投资	184082.00	42685.00	33080.00	41320.00	39847.00	27150.00
2、工程投资	122107.88	30290.18	20685.18	28925.18	27452.18	14755.18
3、工程其他费用	55209.83	11041.97	11041.97	11041.97	11041.97	11041.97
4、预备费	6764.30	1352.86	1352.86	1352.86	1352.86	1352.86
4.建设期利息及发行费	11205.00	315.00	1920.00	2680.00	3440.00	2850.00
二、资金来源	195287.00	43000.00	35000.00	44000.00	43287.00	30000.00
1、项目资本金	95287.00	13000.00	15000.00	24000.00	23287.00	20000.00
2、专项债	100000.00	30000.00	20000.00	20000.00	20000.00	10000.00

注：对比项目实施方案和相关取费标准，未偏离正常值。

综上，本所律师认为：本项目已设置募集资金运用计划及项目建设计划。

四、还款保障措施

根据《实施方案》，本项目的还款保障措施包括：成都市郫都区人民政府、财政局、项目主管单位以及项目单位明确各部门职责，建立健全专项债券资金使用管理制度，加强债券资金使用监管，组织实施债券资金绩效评价工作，按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。建立财政、审计、发改、项目管理单位联动机制，对项目资金使用情况实时跟踪、监督管理。县财政局具体负责对项目单位资金使用的内容、数量和效能及时了解和监控，并对违规使用及时提出整改意见和措施。

五、影响项目收益的风险因素

《实施方案》已经关注到本期债券存在以下几种风险因素并已制定了相应的控制措施：政策风险、财务风险、社会风险。

本所律师认为，《实施方案》中制定了一系列的投资者保护措施，揭示了本期债券可能面临的主要偿债风险并将在本期债券的信息披露文件中向投资者揭示，且已预设了相应的风险控制措施。符合《关于试点发展项目收益与融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）的相关规定。但仍需注意政府的相关批复等文件是否存在失效的问题。

六、中介服务机构

（一）《财务评估报告》及会计师事务所资质

成都达远会计师事务所（普通合伙）就本次申请项目收益专项债券出具了《财务评估报告》。根据成都达远会计师事务所（普通合伙）提供的《营业执照（副本）》（统一社会信用代码：91510104580007144A）、《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：51010245），并经本所律师通过国家企业信用信息公示系统及中国注册会计师协会网站核查，成都达远会计师事务所（普通合伙）成立于2011年7月27日，经营范围包括：许可项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律法规规定的其他业务。（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）。登记状态为存续。成都达远会计师事务所（普通合伙）指派的注册会计师，均持有有效的《注册会计师证》。

综上，本所律师认为，成都达远会计师事务所（普通合伙）系经批准依法设立且合法存续的有限责任公司，其具备本项目出具《财务评估报告》的资质，《财务评估报告》经办的两名注册会计师均具备相应从业资格。

（二）《法律意见书》及律师事务所资质

四川启道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《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：31510000337857966W），本所指派的戚锐、胡小洋律师均持有律师执业证，且已通过2022年度年检。

综上，本所律师认为，四川启道律师事务所系经批准依法设立且合法存续的律师事务所，具备为本次申报项目进行法律分析并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具备相应的从业资格。

（三）《实施方案》及咨询公司资质

四川南振工程咨询有限公司协助申报单位编撰本项目的《实施方案》，根据四川南振工程咨询有限公司的《营业执照》统一社会信用代码：

91510100MA64GUKH73，经营范围：工程造价咨询业务；建设工程勘察；建设工程设计；工程管理服务；规划设计管理；工程技术服务；企业管理咨询；财务咨询；咨询策划服务；招投标代理服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；市场营销策划。（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）。

七、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）1. 成都市郫都区影视城管理委员会是依法经批准设立的政府机关；2. 成都市郫都区影视城管理委员会的工作职责能够满足作为本项目主管部门的要件，符合相关法律法规政策。3. 成都市新益州城市建设发展有限公司具备法人资格，具有相应的民事权利能力和民事行为能力，依法有效存续；4. 成都市新益州城市建设发展有限公司经营范围包含本项目内容。

（二）本项目已经完成项目立项、可研批复等手续，待资金到位后，可立即开展后续建设工作，项目法人仍需按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》、《地方政府债券发行管理办法》等规定完善成渝数字科创产业园及配套设施建设项目相关的各项工作。

（三）本项目发债部分资金来源渠道包括项目资本金及地方政府专项债券筹集的资金。项目可按照《地方政府债券发行管理办法》等法律法规的规定，就本项目向四川省人民政府提出申请。

（四）本项目已设置募集资金运用计划及项目建设计划。

（五）根据《实施方案》以及《财务评估报告》，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地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。

（七）为本项目对应项目提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

（八）本项目可依法向四川省人民政府申请发行本项目债券，但尚需经四川省人民政府审核，具体事项以四川省人民政府审核确定为准。

本法律意见书正本一式四份。

此页无正文，为四川启道律师事务所《关于成渝数字科创产业园及配套设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》签署页。



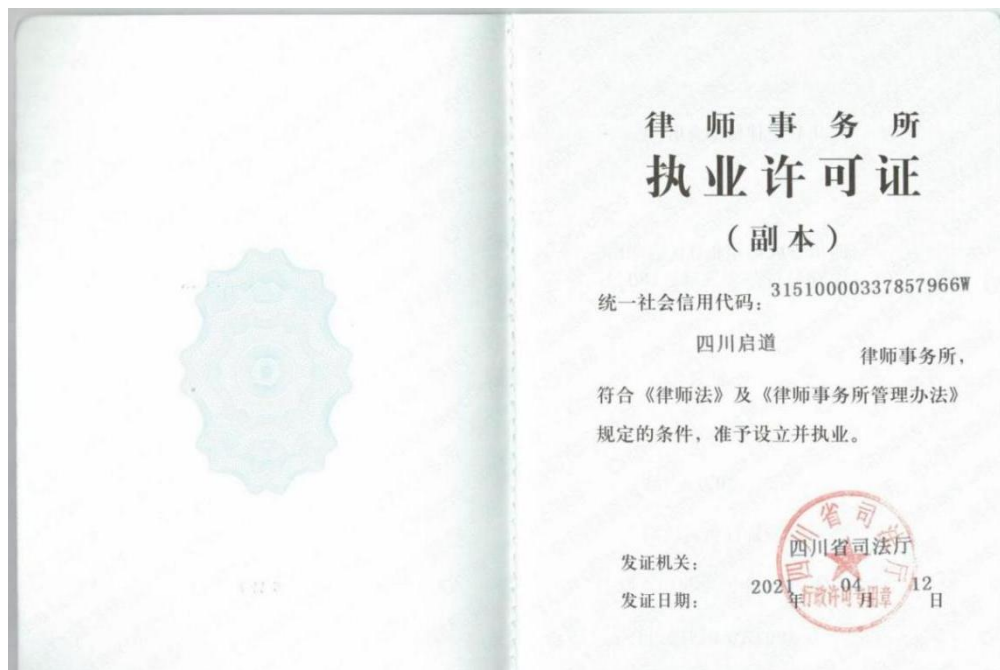
经办律师： 胡洋

经办律师： 胡洋

2022年9月22日星期四

八、附件：

1. 律所执业许可证：



律师事务所登记事项（一）

名 称	四川启道律师事务所
住 所	四川省成都市锦江区锦华路三段88号1栋5单元18层1802号
负 责 人	戚锐
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	锦江区司法局
批准文号	川司行许可〔2015〕36号
批准日期	2015年04月21日

律师事务所登记事项（二）

合 伙 人	秦锋, 戚锐, 滕军龙
-------	-------------

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日 期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

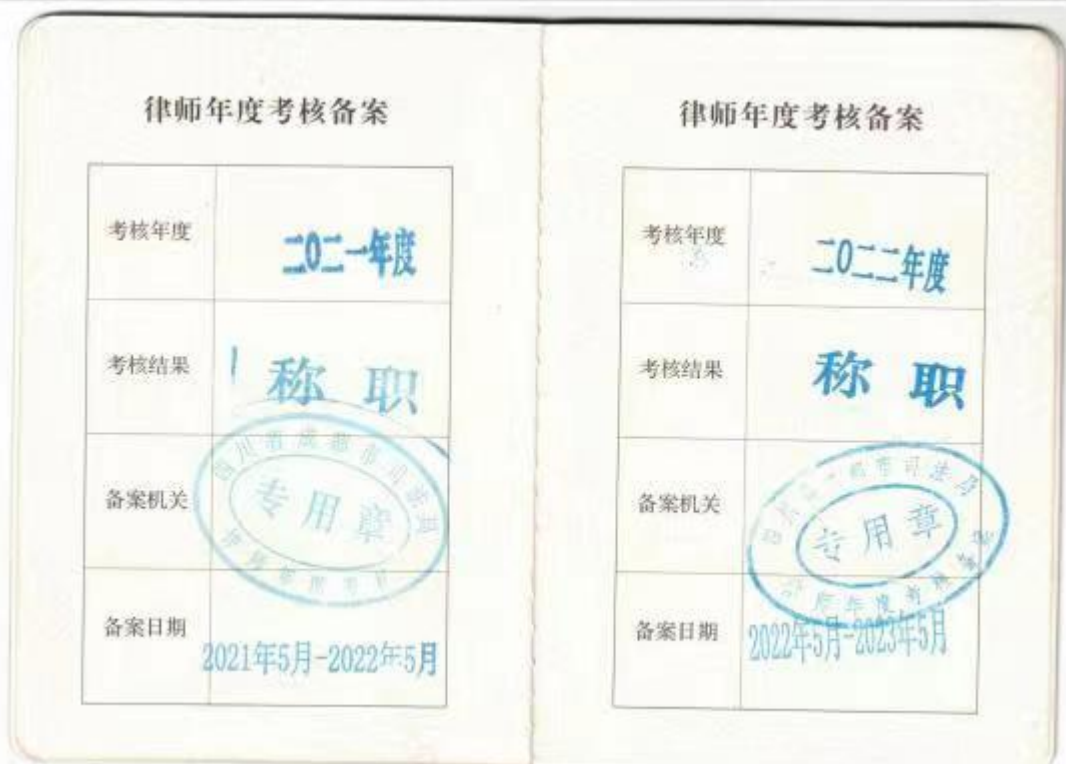
律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇二一年度
考核结果	合格
考核机关	四川省成都市锦江区司法局 启道律师事务所年度检查考核专用章
考核日期	2021年5月-2022年5月

考核年度	二〇二二年度
考核结果	合格
考核机关	四川省成都市锦江区司法局 启道律师事务所年度检查考核专用章
考核日期	2022年5月-2023年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

2. 律师执业许可证：



执业机构	四川启道律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101201910090256		
法律职业资格 或律师资格证号	A20175119231360		
发证机关	四川省司法厅	持证人	胡小洋
发证日期	2019年05月09日	性别	男
		身份证号	511923199504180056

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	二〇二一年度	考核年度	二〇二二年度
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	四川省成都市司法局 专用章
备案日期	2021年5月-2022年5月	备案日期	2022年5月-2023年5月