

万达开科技创新示范园  
收益与融资自求平衡专项债券

法律意见书

四川唐鎏律师事务所

二〇二二年四月





# 目录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 引 言 .....                   | 2  |
| 正 文 .....                   | 5  |
| 一、主体资格 .....                | 5  |
| (一) 专项债券发行主体 .....          | 5  |
| (二) 项目业主部门基本情况 .....        | 5  |
| 二、发行的实质条件 .....             | 6  |
| (一) 申请项目基本情况 .....          | 6  |
| 1、基本情况 .....                | 6  |
| 2、申报项目的公益性 .....            | 6  |
| 3、申报项目的合法性 .....            | 7  |
| (二) 项目资金来源及收益与融资平衡 .....    | 7  |
| 1、项目资金来源 .....              | 7  |
| 2、项目收益与融资平衡安排 .....         | 8  |
| 三、募集资金运用 .....              | 9  |
| 四、偿债保障措施 .....              | 10 |
| 五、本期债券的风险因素及管理措施 .....      | 11 |
| (一) 可能存在的风险及其评价 .....       | 11 |
| (二) 风险管理措施 .....            | 13 |
| 六、中介服务机构 .....              | 15 |
| (一) 《财务评价报告》及会计师事务所资质 ..... | 15 |
| (二) 《法律意见书》及律师事务所资质 .....   | 15 |
| 七、结论意见 .....                | 15 |



四川唐鎏律师事务所

关于万达开科技创新示范园收益与融资自求平衡专  
项债券  
之  
法律意见书

(2022) 唐鎏意字第[96]号

致：达州市投资有限公司

本所接受贵方委托，指派游丹、王静律师就万达开科技创新示范园收益与融资自求平衡专项债券出具法律意见书。本所律师现行法律、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》
- 4、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
- 5、《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权品种的通知》
- 6、《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
- 7、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贵方已向本所提供的一切应当



提供之文件资料，具体如下：

- 1、万达开科技创新示范园主体资格证明文件
- 2、《万达开科技创新示范园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”）
- 3、《万达开科技创新示范园收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》川固勤财评字【2022】第061号（以下简称“《财务评价报告》”）
- 4、贵方情况说明及相关部门的复函、说明

提供方对以上材料及陈述事实的真实性、合法性、完整性负责。

为出具本法律意见书，本所假设：

- 1、贵方提交给本所律师的文件上的签名、印鉴和公章都是真实的；贵方提交给本所律师的所有文件的原件都是被认可的和完整的，并且所有的复印件与原件是一致的；
- 2、本所律师审查的文件中所有的事实介绍都是真实、正确、全面的；
- 3、本所律师审查的政府机构审批、备案材料等无论原件、复印件都是准确、真实、完整的；
- 4、贵方向本所律师作出无论书面或口头的说明承诺没有任何虚假，均是客观、真实的；
- 5、本所律师对于出具法律意见书至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具证明文件作出判断；

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，本法律意见书中引述《财务评价报告》、《实施方案》等专业报告中某些数据和结论时，均严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不表明本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证，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。



本所律师同意本《法律意见书》作为本次发行必备的法定文件随其他材料一起上报；本所律师已严格履行法定职责，对贵方本次行为和项目的合法、合规、真实、有效性进行了充分的核查验证，保证本《法律意见书》不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

本《法律意见书》仅供贵方本次发行之目的使用，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。



# 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）项目业主部门基本情况

根据《实施方案》，达州市投资有限公司为万达开科技创新示范园申请专项债券的项目业主，其具体信息如下：

|          |  |
|----------|--|
| 名称       | 达州市投资有限公司  |
| 统一社会信用代码 | 91511700720894882G   |
| 机构性质     | 有限责任公司(国有控股)   |
| 机构地址     | 达州市通川区文化街62号   |
| 负责人      | 陈珏光  |
| 注册资本     | 24621万元  |
| 成立时间     | 2001年03月21日  |
| 登记状态     | 存续（在营、开业、在册）   |
| 经营范围     | 受市政府委托投资开发建设本市城市基础设施、重点工程项目、公益性项目、西迁市级各部门现有国有房地产、城市公共资源经营*（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） |



本所律师认为，截止本法律意见书出具之日，达州市投资有限公司系公司法人且有效存续，具备法律主体资格。

## 二、发行的实质条件

### （一）申请项目基本情况

#### 1、基本情况

根据《实施方案》，截至本《法律意见书》出具之日，项目基本情况如下：

##### （1）项目总投资及资金安排

根据《实施方案》，本项目总投资 90000 万元，财政拨款资金 18000 万元作为项目资本金，剩余资金缺口 72000 万元申请自求平衡专项资金，利率按照 4% 计算，2022 年发行 25000 万元，2023 年发行 15000 万元，2024 年发行 20000 万元，2025 年发行 12000 万元，期限均为 20 年。

##### （2）建设性质：新建

##### （3）本项目总投资：90000 万元。

##### （4）项目建设期限：36 个月。

##### （5）项目建设内容和规模

新建企业孵化基地 26.8 万平方米，配套建设停车场、充电桩、给排水、基地内道路等相关附属设施。

#### 2、申报项目的公益性

本项目位置正处于城乡结合部，对于城市外沿，形成城市与乡村一体化有着极大的推动作用。通过园区的开发和道路和修建，形成城市与乡村更紧密的连结，使城市与乡村形成快速交通网络，对于促进农村的经济发展与文化发展将起到积极的推动作用。本项目建设完成后，有利于再更广利于集中政策资源，加快改善农业生产条件，加速科技推广应用，推进专业化、集约化、标准化生产，提高土地产出率、资源利用率、劳动生产率，促进农业转型升级，带动相关产业发展等作用。本项目建成后将极大的促进本地居民就业，增加居民收入，



对优化产业结构、促进城乡协调发展具有重要意义，为地方经济发展注入新的动力。建设产业园，有利于在更深层次尚吸引和聚焦土地、资本、科技、人才和信息等现代要素，加快改革举措落地，创新发展体制机制，大同现金生产力进入农业通道，全面激活市场、激活要素，促进产业集聚、企业集群发展，发展银临辐射带动作用，形成当地经济发展的动力源。

同时，本项目的实施，推进产业园区建设提供新载体，有利于拉动产业发展，促进当地经济发展。该项目的建设可以吸引各科技企业前来入驻，吸引社会各界高端人才前来创业、就业，从而带动达州市东部经济开发区经济的发展，是一项民生工程。

综上所述，本所律师认为，本项目属于《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）等文件鼓励的发债领域。

### 3、申报项目的合法性

经本所律师核查，截止本法律意见书出具之日，该项目已取得的主管部门批复、核准文件如下：

（1）达州市达川区发展和改革局《关于万达开科技创新示范园可行性研究报告的批复》（达川发改固投[2021]0594号）

（2）《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第511700202100055号）

综上所述，本所律师认为，本项目已取得的相关部门的部分审批或许可，不存在违反法律法规及规范性文件的强制性规定的情形，具备合法性。实施机构后续应当根据项目进度按照相关法律法规的规定，履行相关的审批或许可。

### （二）项目资金来源及收益与融资平衡

#### 1、项目资金来源

根据相关单位提供的《实施方案》等资料显示，本期债券对应项目的资金来源包括申请政府专项债券、资本金，具体如下：

（1）本期债券即万达开科技创新示范园收益和融资自求平衡专项债券。



按照省财政厅的要求,根据项目实施计划安排,结合相关工作需要及资金需求,拟申报万达开科技创新示范园作为政府债券项目,本项目拟申请项目收益与融资自求平衡专项债券总额为 72000 万元,2022 年发行 25000 万,期限 20 年;2023 年发行 15000 万元,期限 20 年;2024 年发行 20000 万元,发行期限 20 年;2025 年发行 12000,期限 20 年。

## (2) 其他资金来源

根据实施机构提供的资料显示,除上述资金渠道外,本项目为农业基础设施项目,项目总投资为 90000.00 万元,其中项目资本金 18000 万元(财政拨款),占总投资的 20%,符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》国发〔2015〕51 号相关规定。

综上所述,本所律师认为,本期债券对应项目的资金来源渠道包括地方政府债券筹集的资金、资本金。项目可按照《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》(财库〔2015〕83 号)等法律法规的规定,就本期债券对应项目向四川省人民政府申请专项债券。

## 2、项目收益与融资平衡安排

《实施方案》显示,本项目收入主要为:厂房出租收入、厂房出售收入、停车位收入、广告位出租收入、物业管理费收入。发行期收入合计约 230977.47 万元,扣除相应经营成本和相关税费后收益合计约为 158768.73 万元。此次债券 2022 年发行 25000 万元,20 年期专项债券,2023 年发行 15000 万元,20 年期,2024 年发行 20000 万元,20 年期,2025 年发行 12000 万元,20 年期,专项债券假设债券利率按 4.0%计,债券发行利息共计 57600 万元,债券本息共计 129600.00 万元。综合考虑项目收入和政府性基金政策,预计项目收入对融资成本覆盖倍数为 1.78,预计项目收益对融资成本覆盖倍数为 1.23,能够覆盖本息金额。

根据四川固勤彦希会计师事务所有限公司出具的《万达开科技创新示范园收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》,其对项目收益预测如下:

本项目收入主要为:厂房出租收入、厂房出售收入、停车位收入、广告位



出租收入、物业管理费收入。发行期收入合计约 230977.47 万元，扣除相应经营成本和相关税费后收益合计约为 158768.73 万元。此次债券 2022 年发行 25000 万元，20 年期专项债券，2023 年发行 15000 万元，20 年期，2024 年发行 20000 万元，20 年期，2025 年发行 12000 万元，20 年期，专项债券假设债券利率按 4.0% 计，债券发行利息共计 57600 万元，债券本息共计 129600.00 万元。综合考虑项目收入和政府性基金政策，预计项目收入对融资成本覆盖倍数为 1.78，预计项目收益对融资成本覆盖倍数为 1.23。由此可见，项目完全能够实现收益与融资自求平衡。

综上，本所律师认为，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。

### 三、募集资金运用

《实施方案》中项目资金使用计划见下表：

单位：万元

| 项目       | 合计       | 2022     | 2023     | 2024     | 2025     |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、项目总投资  | 90000    | 27000    | 18000.00 | 25000.00 | 20000.00 |
| 1、工程费用   | 77317.88 | 24000.00 | 15400.00 | 21900.00 | 16017.88 |
| 2、工程其他费用 | 6021     | 1500.00  | 1400.00  | 1500.00  | 1621.00  |
| 3、预备费    | 6661.12  | 1500.00  | 1200.00  | 1600.00  | 2361.12  |
| 二、资金来源   | 90000    | 27000    | 18000    | 25000    | 20000    |
| 1、项目资本金  | 18000    | 2000     | 3000     | 5000     | 8000     |
| 2、专项债券   | 72000    | 25000    | 15000    | 20000    | 12000    |



依据《实施方案》项目所筹资金将根据工程建设计划，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。

综上所述，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，募集资金使用不违反法律法规及相关规定。

#### 四、偿债保障措施

根据《实施方案》等的文件，本期债券的投资保护机制包括：从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处理元，建立完善的债券资金使用管理机制。

本期债券的偿债保障措施包括：

1、本批债券募集资金投资项目自身收益可与专项债券本息实现自求平衡。项目实施完成后，预计实现的项目平衡收益足够覆盖专项债券本息，实现项目收益与融资自求平衡。本批债券募集资金投资项目形成资产经营收入，将结合项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还债券本金。四川省财政厅将按照财政专项资金管理要求，保证本期债券募集资金投资项目自身收益优先用于专项债券本金偿付。

本级财政部门会同本级行业主管部门等，将专项债券对应项目形成的国有资产，纳入本级国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。行业主管部门应当认真履行资产运营维护责任，并做好资产的会计核算管理工作。专项债券对应项目形成的国有资产，严格按照专项债券发行时约定的用途使用，不得用于抵押、质押。

2、按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券



还本付息资金的,省财政采取适当方式扣回。

综上,本期债券的偿债保障措施符合《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)、《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)的相关规定。

## 五、本期债券的风险因素及管理措施

### (一) 可能存在的风险及其评价

工程在征地和建设使用过程中,社会稳定风险衍生于相关利益群体对征地项目的抗拒,这种抗拒有多种表现形式,如上访、暴力对抗甚至群众示威等。因此,对征地项目所涉及的影响社会稳定的风险进行界定,应认真分析征地实施后群众可能引发的异议,遭遇到的损失或不适,这些异议、损失或不适即为引起社会不稳定的风险。在识别了达州污水处理站及污水管网工程可能面临项目合法性、合理性遭质疑的风险;项目可能造成环境破坏的风险;群众抵制征地的风险;工程建成后工程质量造成使用安全的风险的基础上,对上述四大类风险发生的可能性大小分别进行定性评价。为便于评价表述准确,本报告把风险发生的可能性的划分成5个等级,可能性由小到大以次表述为:很小、较小、中等、较大、很大,并根据当地以前其他项目征地经验以及对本征地相关利益群众的民意调研结果,界定各类风险发生可能性的大小。

根据项目实施过程中易发生的社会风险的经验判断,项目可能会诱发的异议、损失或不适等诸多社会风险及其评价主要如下:

#### 1、项目合法性、合理性遭质疑的风险

风险内容:该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触,是否有充分的政策、法律依据;该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序;是否经过严谨科学的可行性研究论证;建设方案是否具体,详实,配套措施是否完善。

风险评价:项目合法性、合理性遭质疑的风险很小

本项目合法,手续完备,程序完备本项目严格按照国家相关法律法规,办理完成建设项目选址意见书和建设工程规划许可证等相关文件。手续、程序



合法齐全。征地程序可按照土地管理法等有关法律，按部就班依法进行。

本项目符合区域经济发展需要及当地利益本项目可进一步改善人居环境，投资环境，促进城镇的良性建设和发展，符合区域经济发展需要及当地利益。

## 2、项目可能造成环境破坏的风险

风险内容：建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括生产构筑物的臭气、生产污泥、机械噪声、事故风险等对环境的影响。

风险评价：项目造成环境破坏的风险较小

本工程施工期间的噪声、粉尘、废弃土石方、会对周边环境产生一定的影响。项目在施工期间严格按照设计方案进行施工，严格依照环境保护及水土保持投资预算投入保护措施建设，做好各项防治，废弃土石方集中堆放，对路面进行洒水处理粉尘，在白天进行施工作业，基本上对周边环境影响不大，不会产生噪声扰民现象。生产污泥脱水后填埋、机械设备选用高效产品，安装设计上减少机械噪声。

## 3、群众抵制征地的风险

风险内容：由于征地涉及群众的切身利益，加上群众对征地的政策缺乏理解，因此在征地问题上群众往往会与政府站在对立面，以各种形式抵制征地。尤其是本工程需要对现有居民的种植用地征收，征地补偿政策制定直接影响到征地风险的大小。

风险评价：群众抵制征地的风险很小。

## 4、工程质量造成使用安全的风险

风险内容：本工程需建设水处理构筑物、生产管理用房等设施，工程质量优劣直接影响污水处理站建成后的正常运行和使用安全。

风险评价：工程使用安全的风险很小。



本工程选择技术力量强，实力雄厚的大型企业参与，工程设计和施工中严格按照国家的法律法规、相关规范要求实施，从源头开始，抓好每一个步骤、每一个细节，确保工程能保质保量的建设完成。由此认为，本工程质量造成使用安全的风险很小。

## （二）风险管理措施

### 1、项目施工进度或正常运营的风险控制措施

根据对项目可能诱发的风险及其评价，我们采取了下述风险防范措施：

一是尽快落实征地补偿金的发放。

二是补偿金兑现无异议后才入场施工。

三是建设期间严格要求和监督施工单位文明施工，减少扰民，施工建设过程中所产生的垃圾，废弃土石方，粉尘等有可能污染周围环境的，采取相对应措施及时处理，不随意倾倒。

### 2、项目收益的风险控制措施

#### 市场风险

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

#### 财务风险

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

#### 管理风险

风险控制措施：要求各项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。



## 经营风险

风险控制措施：要求实施机构密切关注土地市场出让情况，加强项目资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

## 政策风险

风险控制措施：本次债券发行是依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）和《地方政府土地储备专项债券管理办法（试行）》（财预〔2017〕62号）实施，国家相关政策变化可能性较小。同时，如遇国家政策调整，四川省财政厅将根据调整后的国家政策，积极统筹安排，多渠道筹措项目建设后续资金，确保项目按期完工。

## 3、融资平衡结果的风险控制措施

### （1）投资测算不准确风险

根据稳健性原则，在进行投资估算时，适当考虑计入一定比例的不可预见费；测算各项资金当年的到位额亦留有一定余地。在实施过程中，定期（一般按年）对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生重大影响的变化，及时对估算投资进行调整，并调整融资策略。

### （2）利率波动风险

一是政府完善市场定价机制，构成合理的地方政府债券利率区间；

二是根据地方财力科学、合理确定发行期限结构和发行规模，建立并完善债券风险预警和监控机制，保障投资者投资利益。

本所律师认为，本期债券《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。



## 六、中介服务机构

### （一）《财务评价报告》及会计师事务所资质

根据上述资料显示，根据四川固勤彦希会计师事务所有限公司的《营业执照》（统一社会信用代码：91510107667436697D、会计师事务所执业证书（编号51010063）及本所律师在国家企业信用信息公示系统的查询，四川固勤彦希会计师事务所有限公司系在成都市武侯区市场监督管理局登记注册的有限责任公司，经营范围审查企业会计报表、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，出具有关报告；基础建设年度财务决算审计；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）。四川固勤彦希会计师事务所有限公司具备担任本次专项债券发行的第三方中介机构的从业资格。

### （二）《法律意见书》及律师事务所资质

四川唐鏊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》（统一社会信用代码：31510000MD0186842C），并已通过2021年年度检查考核，具备担任本次专项债券发行的第三方中介机构的从业资格。

综上，本所律师认为，本阶段暂不涉及承销机构、评级机构，已根据相关规定引入符合要求的会计师事务所、律师事务所合法为本项目提供服务并出具相关文件。

## 七、结论意见

综上所述，本所律师认为：

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；截止本法律意见书出具日，项目业主达州市投资有限公司为在中华人民共和国境内依法设立并合法存续的机关法人，能独立承担民事责任。

2、截止本法律意见书出具之日，本项目已取得的相关部门的部分审批或



许可，不存在违反法律法规及规范性文件的强制性规定的情形，具备合法性。实施机构及项目业主后续应当根据项目进度按照相关法律法规的规定，履行相关的审批或许可。

3、本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。

4、本期债券对应项目的资金来源渠道包括地方政府债券筹集的资金等。项目可按照《关于试点发展项目收益与融资自平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预[2017]89号）等法律法规的规定，就本期债券对应项目向四川省人民政府提出申请。

5、本项目已设置募集资金运用计划及项目建设计划，募集资金使用不违反法律法规及相关规定。

6、本期债券的偿债保障措施符合《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）、《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）的相关规定。

7、根据《实施方案》以及《财务评价报告》，本项目符合项目收益专项债券对项目融资与收益要求达到平衡的要求，符合《地方政府债券发行管理办法》等有关规定。

8、为本期债券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。

9、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贰份



此页无正文，为四川唐鎏律师事务所万达开科技创新示范园收益与融资自收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书签署页。

四川唐鎏律师事务所



经办律师：\_\_\_\_\_

经办律师：\_\_\_\_\_

2022 年 4 月 15 日



附：1、律所执业许可证

# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码： 31510000MD0186842C

四川唐鑒  
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。

发证机关：

发证日期：

四川省司法厅

2018年04月27日

No. 70096463

中华人民共和国司法部监制

51010753550



律 师 事 务 所  
执 业 许 可 证  
( 副 本 )

统一社会信用代码: 31510000MD0186842C

四川唐盛 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。

发证机关: 四川省司法厅  
发证日期: 2018 年 04 月 27 日



律师事务所登记事项 (一)

|       |                                   |
|-------|-----------------------------------|
| 名 称   | 四川唐盛律师事务所                         |
| 住 所   | 四川省成都市武侯区鹭岛路36号4栋1单元6层606室<br>已变更 |
| 负 责 人 | 唐义钧<br>已变更                        |
| 组织形式  | 普通合伙                              |
| 设立资产  | 30万元                              |
| 主管机关  | 武侯区司法局<br>已变更                     |
| 批准文号  | 川司行审[2018]143                     |
| 批准日期  | 2018年04月10日                       |

律师事务所登记事项 (二)

唐义钧, 潘亭燕, 刘小利

合 伙 人



律师事务所登记事项（七）

| 序号 | 分所名称 |
|----|------|
| 一  |      |
| 二  |      |
| 三  |      |
| 四  |      |
| 五  |      |
| 六  |      |
| 七  |      |
| 八  |      |
| 九  |      |
| 十  |      |
| 十一 |      |
| 十二 |      |
| 十三 |      |

律师事务所变更登记（一）

| 事项 | 变更                             | 日期         |
|----|--------------------------------|------------|
| 名称 |                                | 年 月 日      |
|    |                                | 年 月 日      |
|    |                                | 年 月 日      |
|    |                                | 年 月 日      |
| 住所 | 四川省锦江区创业孵化园<br>锦江区2号12栋1单元201号 | 2021年11月8日 |
|    |                                | 年 月 日      |
|    |                                | 年 月 日      |
|    |                                | 年 月 日      |

律师事务所变更登记（二）

| 事项   | 变更     | 日期         |
|------|--------|------------|
| 负责人  | 元仲     | 2021年10月8日 |
|      |        | 年 月 日      |
|      |        | 年 月 日      |
|      |        | 年 月 日      |
| 设立资产 |        | 年 月 日      |
|      |        | 年 月 日      |
|      |        | 年 月 日      |
|      |        | 年 月 日      |
| 主管机关 | 锦江区司法局 | 2021年11月8日 |
|      |        | 年 月 日      |
|      |        | 年 月 日      |
|      |        | 年 月 日      |

律师事务所变更登记（注）

| 事项      | 变更             | 日期         |
|---------|----------------|------------|
| 加入合伙人姓名 | 51010775355032 | 2021年11月8日 |
|         |                | 年 月 日      |
|         |                | 年 月 日      |
|         |                | 年 月 日      |
| 元仲      |                | 2021年11月8日 |
|         |                | 年 月 日      |
|         |                | 年 月 日      |
|         |                | 年 月 日      |



律师事务所变更登记(七)

[illegible]

律师事务所年度检查考核记录

|      |                 |
|------|-----------------|
| 考核年度 | 二〇一八年度          |
| 考核结果 | 合格              |
| 考核机关 | 新设立             |
| 考核日期 | 2018年5月-2019年5月 |

|      |                 |
|------|-----------------|
| 考核年度 | 二〇一九年度          |
| 考核结果 | 合格              |
| 考核机关 | 合格              |
| 考核日期 | 2019年5月-2020年5月 |

|      |                 |
|------|-----------------|
| 考核年度 | 二〇二〇年度          |
| 考核结果 | 合格              |
| 考核机关 | 合格              |
| 考核日期 | 2020年5月-2021年5月 |



| 律师事务所年度检查考核记录 |                 | 律师事务所处罚记录 |      |      |      |
|---------------|-----------------|-----------|------|------|------|
| 考核年度          | 2021年5月-2022年5月 | 处罚事由      | 处罚种类 | 处罚机关 | 处罚日期 |
| 考核结果          | 合格              |           |      |      |      |
| 考核机关          |                 |           |      |      |      |
| 考核日期          |                 |           |      |      |      |
| 考核年度          |                 |           |      |      |      |
| 考核结果          |                 |           |      |      |      |
| 考核机关          |                 |           |      |      |      |
| 考核日期          |                 |           |      |      |      |
| 考核年度          |                 |           |      |      |      |
| 考核结果          |                 |           |      |      |      |
| 考核机关          |                 |           |      |      |      |
| 考核日期          |                 |           |      |      |      |





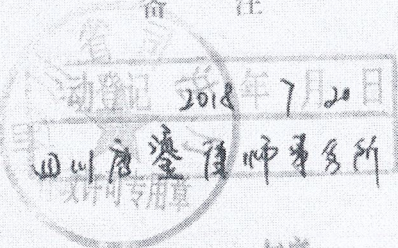
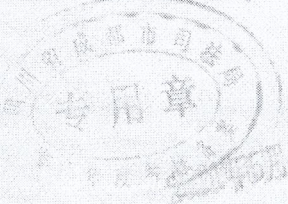
2、律师执业许可证：

|                   |                   |   |                    |
|-------------------|-------------------|---|--------------------|
| 执业机构              | 四川唐鉴律师事务所         |   |                    |
| 执业证类别             | 专职律师              |   |                    |
| 执业证号              | 15101201911161388 |   |                    |
| 法律职业资格<br>或律师资格证号 | A20175115223036   |   |                    |
| 发证机关              | 四川省司法厅<br>行政许可专用章 | 持证人   | 游丹                 |
| 发证日期              | 2019年12月30日       | 性别  | 女                  |
|                   |                   | 身份证号  | 511522199512284068 |

| 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     |  |
| 考核结果     | 称职              | 考核结果     |  |
| 备案机关     | 成都市司法局<br>专用章   | 备案机关     |  |
| 备案日期     | 2021年5月-2022年5月 | 备案日期     |  |



|                   |                   |   |   |
|-------------------|-------------------|---|---|
| 执业机构              | 四川迪扬律师事务所         |   |  |
| 执业证类别             | 专职律师              |   |   |
| 执业证号              | 15101201411721440 | 持证人   | 王静  |
| 法律职业资格<br>或律师资格证号 | A20115110241592   | 性 别   | 女   |
| 发证机关              | 四川省司法厅            | 身份证号  | 511024199008107287  |
| 发证日期              | 2017年03月14日       |  |   |

|  |   |
|--|---|
| 备 注  | 注 意 事 项   |
| <br>2018年7月20日<br>四川迪扬律师事务所<br>二〇二一年度<br>称 职<br> | 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（首次发证之日至首次年度考核完成前除外）。<br>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。<br>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。<br>四、了解律师详细信息，请登录<br>核验网址： <a href="http://www.sccba.org.cn">www.sccba.org.cn</a><br>No. 10709239 |