

四川尺度律师事务所  
川渝东北（开江县）稻渔综合种养  
产业集群带建设项目  
收益与融资自求平衡专项债券  
之  
法律意见书

四川尺度律师事务所  
中国·成都



# 目录

第一部分引言 .....	1
一、释义 .....	1
二、律师应声明的事项 .....	1
第二部分正文 .....	3
一、申请和项目实施机构的资格 .....	3
二、项目的情况 .....	3
三、项目的公益性 .....	5
四、项目建设运行、债券资金管理风险及应对 .....	5
五、专项评估报告 .....	6
六、中介服务机构 .....	6
七、结论 .....	7

四川尺度律师事务所  
川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目  
收益与融资自求平衡专项债券  
之  
法律意见书

致：开江县开穗农业发展有限公司

根据相关法律、法规及规范性文件的规定，四川尺度律师事务所（以下简称“本所”）作为川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本期债券”）的特聘专项法律顾问，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，严格履行法定职责，出具本法律意见书。

## 第一部分引言

### 一、释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

相关机构	实施机构：开江县开穗农业发展有限公司
本期债券	川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目收益与融资自求平衡专项债券
投资项目	川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目
总投资（万元）	46000.00

### 二、律师应声明的事项

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. 本所律师向委托人提出了应向本所律师提供的资料清单，并得到了委托人依据该等清单提供的资料、文件和对有关问题的说明，该等资料、文件和说明构成本所律师出具法律意见书的基础。本所律师还就委托事项所涉及的有关问题向委托人有关人员作了询问并进行了必要的讨论，或者通过向相关政府部门征询取得相关部门出具的证明文件。此外，对于本所律师认为对委托事项核查至关重要而又缺少资料支持的问题，本所律师向委托人以及有关人员发出了书面询问、备忘录，并取得了相关方及相关人员对有关事实和法律问题的确认。

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。在本法律意见书中对有关审计报告、验资报告、资产评估报告、专项评估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估这些数据、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发行之目的使用，非经本所事先书面同意，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。

## 第二部分正文

### 一、申请和项目实施机构的资格

#### 1、发行主体

根据《地方政府专项债务预算管理办法》，省、自治区、直辖市政府作为专项债券的发行主体。本建设项目专项债券由四川省人民政府作为发行主体。

#### 2、实施机构基本情况

名称：开江县开穗农业发展有限公司

类型：国企单位

本所律师认为：相关机构系经批准成立，具备实施项目的主体资格。

### 二、项目的情况

根据相关单位提供的相关资料并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，投资项目的基本情况如下：

#### 1、项目概述

(1) 项目名称：川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目；

(2) 项目建设地址：开江县；

(3) 项目建设内容：

本项目拟对 2.9 万亩稻渔种养基地进行改造，包括田面平整、防渗处理、安装防逃设施等，新建灌溉水渠 80 公里，整治破损水渠 60 公里，新建基地生产便道 85 公里，机耕道 55 公里，新建提灌站 65 个，蓄水池 76 座，配套建设智慧养殖及溯源平台；新建 3500 平方米农事服务中心，3000 平方米水稻苗种繁育基地，6000 平方米粮食烘干中心；购置农业机械设备。主要详细建设规模如下表：

项目建设规模和主要经济技术指标表

序号	工程和费用名称	技术经济指标	
		单 位	数 量
<b>1</b>	<b>稻渔种养基地</b>	<b>亩</b>	<b>29000.00</b>
1.1	田面平整	亩	29000.00
1.2	防渗处理	亩	29000.00
1.3	防逃设施	亩	29000.00
<b>2</b>	<b>配套基础设施建设</b>		
2.1	生产道路	km	85.00
2.2	机耕道	km	55.00
2.3	新建灌溉水渠	km	80.00
2.4	整治破损水渠	km	60.00
2.5	提灌站	个	65.00
2.6	蓄水池	座	76.00
2.7	电气工程	项	1.00
<b>3</b>	<b>智慧养殖及溯源平台系统</b>	<b>项</b>	<b>1.00</b>
<b>4</b>	<b>农事服务中心</b>	<b>m²</b>	<b>3500.00</b>
4.1	土建工程	m²	3500.00
4.2	装饰装修工程	m²	3500.00
4.3	安装工程	m²	3500.00
4.4	设备购置	项	1.00
<b>5</b>	<b>粮食烘干中心</b>	<b>m²</b>	<b>6000.00</b>
5.1	土建工程	m²	6000.00
5.2	装饰装修工程	m²	6000.00
5.3	安装工程	m²	6000.00
5.4	设备购置	项	1.00
<b>6</b>	<b>农业机械设备</b>		
6.1	动力换挡拖拉机	台	36.70
6.2	履带旋耕机	台	18.00
6.3	插秧机	台	22.00
6.4	植保机械	台	15.00

项目投资估算表如下：

项目投资估算表

序号	工程或费用名称	投资额	占总投资比例
1	工程建设费用	37144.75	80.75%
2	工程建设其他费用	4523.79	9.83%
3	预备费	1211.95	2.63%
4	建设期利息	3082.80	6.70%
5	发行费用	36.70	0.08%
6	总投资	46000.00	100.00%

## 2、项目的审批情况

(1) 开江县开穗农业发展有限公司提供的统一社会信用代码证书；

(2) 取得可行性研究报告批复；

(3) 取得用地手续；

(4) 取得环评手续；

本所律师认为：本期债券投资项目所涉及的川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目已取得了必要的批复备案文件，符合有关规划和产业政策，可将融资资金专项用于川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目。

### 三、项目的公益性

《关于贯彻国务院加强地方政府融资平台公司管理通知》（财预〔2010〕412号）指出，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

本项目是川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目，属于农林水利-稻渔综合种养，是为社会大众或社会中某些人口群体的利益而实施的民生保障类项目，具有一定的公益性按照财政部定义，本项目属于公益性项目领域。

### 四、项目建设运行、债券资金管理风险及应对

建设项目实施机构在《川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目收益与融资自求平衡专项债实施方案》中对项目存在的设计、技术、市场、财务等风险进行了详细分析，并提出了相应的对策；对债券资金的管理，债券本息偿还风险提出了相应措施。



本所律师认为，实施机构对项目建设、运行、债券资金管理做了应有准备工作。

## 五、专项评估报告

四川容泰会计师事务所有限责任公司（以下简称“四川容泰会计师事务所”）针对本次专项债券项目出具《川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》，四川容泰会计师事务所认为：本项目主要包括项目运营期渔业养殖收入、稻谷销售收入，可用于还本付息资金为69146.75万元，应偿还债券本息共计55637.20万元（不含建设期利息），项目收益覆盖债券本息倍数为1.24倍。项目收益能覆盖债券本金及利息并具备一定的盈利能力。预计本项目产生的现金净流入能够合理保障偿还债券本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

本所律师认为：经专业机构测算本期债券募集资金拟投资项目所对应的专项收入能够保障偿还债券本金及利息，实现项目收益与融资平衡。

## 六、中介服务机构

### 1、会计师事务所

四川容泰会计师事务所作为专项评估机构为本期债券发行的审计机构并出具《专项评估报告》。

四川容泰会计师事务所现持有成都市金牛区行政审批局于2020年1月2日核发的统一社会信用代码为91510106MA6C7KCU35的《营业执照》、四川省财政厅于2020年2月25日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：51010251）

本所律师认为：四川容泰会计师事务所系依法成立且合法存续的审计机构，具备为本期债券发行出具专项评估报告的资质，在专项评估报告上签字的两名执业会计师均具备相应的从业资格。

## 2、律师事务所

四川尺度律师事务所作为本次债券发行的专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本所系经四川省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有四川省司法厅于2014年2月14日核发的统一社会信用代码为31510000662781248U的《律师事务所执业许可证》。

本所律师认为：四川尺度律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本期债券发行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均具备相应的从业资格。

## 七、结论

根据以上内容，本所律师认为：

1、相关机构均系经批准成立、具有独立的法人资格，具备实施项目的主体资格。

2、本期债券投资项目已经政府相关部门审批。

经会计师事务所评估，本期债券募集资金拟投资项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的专项收入能够保障偿还债券本金及利息，实现项目收益与融资平衡。四川容泰会计师事务所是具备会计师事务所资质的第三方机构，出具《川渝东北（开江县）稻渔综合种养产业集群带建设项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》符合法律规定。

3、为本期债券发行提供服务的会计师事务所、法律顾问均具备相应的从业资质。

4、项目资本金来源已落实，以财政资金作为项目资本金。

本法律意见书一式贰份，经本所律师及本所负责人签字并加盖本所公章后生效。

四川尺度律师事务所

负责人：

律师：

律师：

二〇二五年二月



# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31510000662781248U

证号:

5101055012429

四川尺度

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:

2014 年 02 月 14 日

No. 79020088

中华人民共和国司法部监制



执业机构	四川尺度律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101199810819960		
法律职业资格 或律师资格证号	229865050160		
发证机关	四川省司法厅	持证人	陈小明
发证日期	2020年5月13日	性别	男
		身份证号	510902196505171614

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	二〇二〇年度	考核年度	二〇二一年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	四川省司法厅	备案机关	四川省司法厅
备案日期	2020年5月-2021年5月	备案日期	2021年5月-2022年5月

执业机构	四川尺度律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	15101201711356955		
法律职业资格 或律师资格证号	A20145117242262		
发证机关	四川省司法厅	持证人	唐秀丽
发证日期	2020 年 05 月 13 日	性 别	女
		身份证号	513029199208231649

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2020年度	考核年度	2020年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	四川省司法厅	备案机关	四川省司法厅
备案日期	2021年5月	备案日期	2021年5月