

广东宝晟律师事务所

关于广东省惠州市江北片区市政排水管网改造工程的

法律意见书



广东宝晟律师事务所



广东宝晟律师事务所 Guangdong Baosheng Law Firm

地址: 广东省惠州市惠城区东湖西路168号和庆商务大厦十一楼 电话: 0752-2181730 传真 0752-2182156

目 录

目录	I
释义	II
前言	1
正文	3
一、项目情况	3
广东省惠州市江北片区市政排水管网改造工程	3
(一)项目实施单位	3
(二)本项目的情况	3
二、本次债券发行的依据	5
三、第三方评估机构	5
(一)会计师事务所	5
(二)律师事务所	6
四、本次债券项目收益与融资自求平衡	6
五、结论性意见	7



广东宝晟律师事务所

Guangdong Baosheng Law Firm

地址: 广东省惠州市惠城区东湖西路 168 号和庆商务大厦十一楼 电话: 0752-2181730 传真 0752-2182156

释 义

在本法律意见中，除文义另有所指，下列左栏中的术语或简称对应右栏中的含义或全称。

本所	广东宝晟律师事务所
本所律师	荣艳律师、庄鑫律师
项目实施单位	具体实施对应工程建设项目的单位
《收益与融资自求平衡测算评价报告》	惠州汇正会计师事务所出具的汇正专评字[2022]第 180 号《收益与融资自求平衡测算评价报告》



广东宝晟律师事务所 Guangdong Baosheng Law Firm

地址: 广东省惠州市惠城区东湖西路 168 号和庆商务大厦十一楼 电话: 0752-2181730 传真 0752-2182156

前 言

致: 惠州市财政局

广东宝晟律师事务所系经中华人民共和国广东省司法厅批准成立, 具有合法执业资格的律师事务所, 有资格就中国法律问题出具法律意见。

本所接受惠州市财政局的委托, 担任广东省惠州市江北片区市政排水管网改造工程债券发行的专项法律顾问, 并就项目收益与融资自求平衡事宜出具法律意见。

为本法律意见书的出具, 本所律师特作如下声明:

1. 本所律师承诺已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、法规和规范性文件发表法律意见, 严格履行法定职责, 遵循勤勉尽责和诚实信用原则, 并对本次准备工作进行了尽职调查, 保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

2. 为出具本法律意见书, 本所律师根据本所与惠州市财政局签署的《专项法律服务合同》的要求以及相关法律、法规、规范性文件的规定, 对与出具本法律意见书有关的文件资料进行了核查、验证。

3. 项目实施单位承诺并保证已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或其他材料, 以及对有关事实的口头及书面说明。其提供的文件真实、准确、完整, 文件上所有签字与印章真实, 复印件与原件一致。

4. 对于出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实,



广东宝晟律师事务所 Guangdong Baosheng Law Firm

地址: 广东省惠州市惠城区东湖西路 168 号和庆商务大厦十一楼 电话: 0752-2181730 传真 0752-2182156

本所律师依赖于有关政府部门、项目实施单位或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

5. 本所律师仅就与本次准备工作有关的法律问题发表法律意见, 并不涉及有关财务、审计、信用评级等非本所律师专业事项。本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论, 并不表明本所律师对该等内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证。对于出具本法律意见后各实施单位具体使用资金的情况, 不在本所律师及本法律意见书负责范围之内。

6. 本法律意见书仅供惠州市财政局为债券发行之目的使用, 未经本所书面同意, 不得用作任何其他目的。

本所律师依据《财政部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)、《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)、《财政部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)、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号)、《财政部关于印发〈地方政府专项债券用途调整操作指引〉的通知》(财预〔2021〕110号)等法律法规和规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神对本次准备工作有关事实与文件进行核实及验证。基于此, 本所律师出具法律意见如下:



广东宝晟律师事务所 Guangdong Baosheng Law Firm

地址: 广东省惠州市惠城区东湖西路168号和庆商务大厦十一楼 电话: 0752-2181730 传真 0752-2182156

正 文

一、项目情况

广东省惠州市江北片区市政排水管网改造工程

(一) 项目实施单位

根据项目实施单位提供的资料及本律师查询国家企业信用信息公示系统, 该公司基本信息如下:

统一社会信用代码	91441300MA52U0PR1J
名称	惠州市碧水工程项目管理有限公司
住所地	惠州市惠城区惠沙堤二路89号
法定代表人	陶忠仁
注册资本	1000 万元
类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
营业期限	长期
出资人	惠州市水务集团绿水投资有限公司
经营范围	一般项目: 以自有资金从事投资活动; 工程管理服务。(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)

本所律师认为, 惠州市碧水工程项目管理有限公司是经依法设立的企业法人, 有权作为本项目的实施单位。

(二) 本项目的情况

项目名称	广东省惠州市江北片区市政排水管网改造工程
项目总投资	49,136.00 万元
建设范围	惠州市惠城区东江北岸江北污水处理厂服务范围内。范围主要包括江北街道办、小金口街道办及汝湖镇, 涉及约6条市政道路, 14个城中村。



广东宝晟律师事务所 Guangdong Baosheng Law Firm

地址: 广东省惠州市惠城区东湖西路168号和庆商务大厦十一楼 电话: 0752-2181730 传真 0752-2182156

建设内容	本次工程主要新建排水管道总长 91.99km, 其中市政道路排水管道完善部分, 管径 DN300~DN1200 污水管道总长 12.08km; 城中村污水管网新建部分, 管径 DN300~DN400 污水管道总长 79.91km, 设计 400x400~400x600mm 雨水盖板方沟总长 0.98m; 设计一体化污水泵站 2 座, 泵站规模分别为 $Q=1300\text{m}^3/\text{d}$, $Q=3600\text{m}^3/\text{d}$ 。同时, 对项目范围内现有排水管网的 212 处错接混接进行改造, 实现范围内的市政排水管道雨污分流。另外, 对望江沥 6 处雨水排放口进行防倒灌改造, 解决河水倒灌污水系统的问题。
项目现状	本项目已列入惠州市 2021-2023 年市级政府投资项目三年滚动计划(惠州市人民政府办公室关于印发惠州市 2021-2023 年市级政府投资项目三年滚动计划的通知(惠府办函〔2021〕27 号)), 于 2021 年 10 月 22 号经市发改局批复立项(惠州市发展和改革局关于江北片区市政排水管网改造工程项目可行性研究报告的批复(惠发改投审〔2021〕41 号))。

本项目以前年度未发行政府专项债券, 本次计划融资 6,000.00 万元, 系从 2022 年广东政府专项债券(三十一期)赣深铁路惠州段征地拆迁项目发行总额 30,000.00 万元中调整 6,000.00 万元用于本项目, 期限三十年, 每半年支付利息, 融资年利率 3.37%。

综合以上项目信息, 本所律师认为, 本次债券列入的项目对应的实施单位具备实施该项目的资格, 且该项目有相应的资金需求。

二、本次项目债券发行的依据

根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43 号)、《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〕



广东宝晟律师事务所 Guangdong Baosheng Law Firm

地址: 广东省惠州市惠城区东湖西路 168 号和庆商务大厦十一楼 电话: 0752-2181730 传真 0752-2182156

155 号)、《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)、《财政部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)、《财政部关于印发〈地方政府专项债券用途调整操作指引〉的通知》(财预〔2021〕110 号)等文件的规定,专项债券资金已安排的项目,可以申请调整的具体情形包括:(一)项目实施过程中发生重大变化,确无专项债券资金需求或需求少于预期的;(二)项目竣工后,专项债券资金发生结余的;(三)财政、审计等发现专项债券使用存在违规问题,按照监督检查意见或审计等意见确需调整的;(四)其他需要调整的。原赣深铁路惠州段征地拆迁项目通过 2022 年广东省政府专项债券(三十一期)融资 30,000.00 万元,目前该项目需待上级确定调概金额后才完全达到支付条件,无法在规定时间内完成债券资金支付,故拟从融资 30,000.00 万元中调整 6,000.00 万元用于本项目,期限三十年,每半年支付利息,年利率 3.37%。

本项目的实施是贯彻落实国家、省、市相关精神和政策的需要,是实现城市规划目标、配合城市发展建设的需要,是完善流域污水系统的需要,是望江沥、小金河、陈塘河水污染治理、稳定东江水质、改善生态环境的需要,通过该片区市政排水管网改造,提高污水收集能力,改善周边环境,国民经济效益和环境效益显著。本项目发行的债券融资本金及利息以项目涉及的污水处理费收入偿还,具备社会效益和经济效益。

三、第三方评估机构

(一)会计师事务所



广东宝晟律师事务所 Guangdong Baosheng Law Firm

地址: 广东省惠州市惠城区东湖西路 168 号和庆商务大厦十一楼 电话: 0752-2181730 传真 0752-2182156

本次项目中的《收益与融资自求平衡测算评价报告》由惠州汇正会计师事务所出具。

惠州汇正会计师事务所是经广东省财政厅于 2018 年 3 月 16 日核发《会计师事务所执业证书》，并经依法注册成立的会计师事务所。

(二) 律师事务所

本次项目中的法律意见书由广东宝晟律师事务所出具。

广东宝晟律师事务所系经广东省司法厅于 2017 年 5 月 27 日核发《律师事务所执业许可证》(统一社会信用代码: 3144000045665968XD) 的律师事务所，具有合法执业资格。

四、本次项目收益与融资自求平衡

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) 及《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) 第七条“专项债务收支应当按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡”的规定，本次项目需要实现项目收益和融资自求平衡。

依据《收益与融资自求平衡测算评价报告》的内容，惠州汇正会计师事务所认为，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的广东省惠州市江北片区市政排水管网改造工程项目，在该项目在发债期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资自求平衡。



广东宝晟律师事务所 Guangdong Baosheng Law Firm

地址: 广东省惠州市惠城区东湖西路168号和庆商务大厦十一楼 电话: 0752-2181730 传真 0752-2182156

据此, 本所律师认为, 本项目能符合《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)及《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)之规定。

五、结论性意见

综上所述, 本所认为, 本次项目的项目实施单位未发现法定解散或终止的情形, 具备实施对应项目的资格; 本项目可实现项目收益和融资自求平衡; 项目实施单位应根据《财政部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)、《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)、《财政部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)、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号)的要求, 对对应的项目取得的政府性基金或专项收入, 专门用于偿还到期债券本金, 不得通过其他项目对应的项目收益偿还到期债券本金。

本法律意见书一式六份。

(以下无正文)



广东宝晟律师事务所

律师: 李艳

律师: 庄红

二〇二二年八月十九日