

WISELY

華盛理律師事務所

Tel: 86-22-28327888 Fax: 86-22-28313758

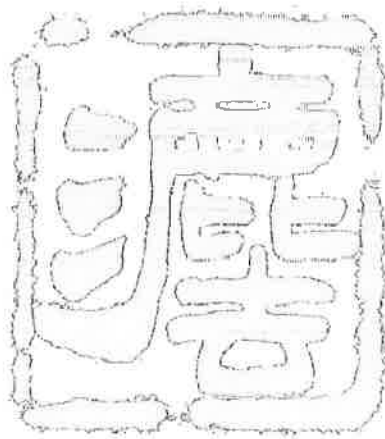
Http://www.wisely-lawyer.com

Add: 中国·天津·河西区洞庭路8号中海大厦36层



2022年天津市政府专项债券（五十九期） -
宁河区七里海片区城镇供水保障工程（调整项目）

法律意见书



天津华盛理律师事务所

二〇二六年五月



華盛理律師事務所

Tel: 86-22-28327888 Fax: 86-22-28313758

Http://www.wisely-lawyer.com

Add: 中国·天津·河西区洞庭路8号中海大厦36层

2022年天津市政府专项债券（五十九期）

宁河区七里海片区城镇供水保障工程（调整项目）

法律意见书

致：天津市宁河区水务局

本所接受委托，担任其关于2022年天津市政府专项债券（五十九期）-宁河区七里海片区城镇供水保障工程（调整项目）的法律顾问。本所律师根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》、《财政部关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》等有关法律、法规、规范性文件的有关规定，本所律师审查和验证了天津市宁河区水务局提交的与本次拟发行债券项目相关的文件和资料，并按照律师行业公认的业务标准和勤勉尽责精神，出具本《法律意见书》。

目 录

释义	1
声明	2
一、项目实施的主体	3
二、本期债券的项目情况	3
2.1 项目情况	3
2.2 项目前期准备情况	3
三、项目偿债来源及募集资金用途	4
3.1 项目偿债来源	4
3.2 募集资金用途	4
四、项目收益与资金自平衡	5
五、中介机构资质	6
六、结论意见	6

释 义

在本法律意见书中，除非特别说明，下列简称和术语具有以下含义：

本项目	指	2022年天津市政府专项债券（五十九期） - 宁河区七里海片区城镇供水保障工程（调整项目）
宁河区水务局	指	天津市宁河区水务局
本所	指	天津华盛理律师事务所
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
《政府性债务管理意见》	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
《专项债券发行办法》	指	《财政部关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的 通知》
《发展自求平衡的地方政府专项债券通知》	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）

声明

就本法律意见书，本所律师声明：

1、法律意见书中所发表的观点和评价，均是基于对本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实及本所律师对我国现行法律、法规、规范性文件以及政府主管部门的有关规定的理解而发表的。

2、本所仅就本期专项债券发行所涉及的法律问题发表法律意见，在本法律意见书中涉及会计、审计、评估等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告进行引述。该引述并不意味着本所律师对其真实性做出任何明示或默示的保证，且对于这些内容本所律师并不具备核查和作出判断的合法资格。

3、本所律师提出了应向本所律师提供的资料清单，并得到了宁河区水务局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。

4、宁河区水务局保证提供本所律师认为出具本法律意见书所必须的、真实的书面材料。同时，委托方保证上述文件的真实、准确、完整，复印件与原件完全一致。

5、对于本法律意见书重要而又无法独立获得证据支持的事实，本所律师将依照于有关政府部门、宁河区水务局或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

6、本法律意见书仅供宁河区水务局拟申请使用2022年天津市政府专项债券（五十九期）调剂专项债券资金1000万元之目的，非经本所事先书面同意，不得用作任何其他目的。

正 文

一、项目实施的主体

根据中共天津市宁河区委机构编制委员会办公室核发的《统一社会信用代码证书》，天津市宁河区水务局为机关单位，统一社会信用代码为11120221000193033W，负责人为刘卫，机构地址为天津市宁河区芦台镇津榆支路107号。

本所律师认为，天津市宁河区水务局系依法设立的机关单位，具备实施本项目的主体资格。

二、本期债券的项目情况

2.1 项目情况

根据《关于宁河区七里海片区城镇供水保障工程初步设计的批复》（宁审批政投[2024]76号变更-1），本工程位于大王台片区、西塘坨片区、东塘坨片区、乐善片区、齐家埠片区，包括片区外铺设供水管网约16.349千米，片区内更新改造供水管网约171.603千米，涉及约10321户，同时还包括阀门井、排气井、管道入户、水表井、道路修复等，工程投入使用后农村居民饮水水源由深层地下水水源转换为地表水水源，将关停机井18眼，转换深层地下水约76.42万立方米。

本所律师认为，本项目建设内容属于政府专项债发行领域，符合国务院的有关规定。

2.2 项目前期准备情况

本项目前期准备工作充分，根据本项目建设内容及投资规模，结合天津市宁河区行政审批局相关规定，本项目前期立项手续为项目建议书审批、可行性研究报告审批和初步设计审批，并且天津市宁河区行政审批局于2024年7月29日作出《关于宁河区七里海片区城镇供水保障工程项目建议书的批复》（宁审批政投[2024]18号变更-1），同意项目建议书。于2024年7月29日作出《关于宁河区七里海片区城镇供水保障工程可行性研究报告的批复》（宁审批政投[2024]37号变更-1），同意可行性研究报告。于2025年6月25日作出《关于宁河区七里海片区城镇供水保障工程初步设计的批复》（宁审批政投[2024]76号变更-1），同意初步设计。

本所律师认为，本项目立项及审批的有关手续符合国务院的有关规定。

三、项目偿债来源及募集资金用途

3.1 项目偿债来源

根据《实施方案》，本项目预期收益来源于项目经营收益，主要包括自来水收入。经测算，债券存续期末项目经营净收益合计约17293.30万元。

因此，本所律师认为，本项目未来偿债来源符合《专项债券发行办法》的规定。

3.2 募集资金用途

按照《关于宁河区七里海片区城镇供水保障工程初步设计的批复》（宁审批政投[2024]76号变更-1），本项目总投资25884.64万元。其中：工程费用20839.58万元，工程建设其他费用3683.89万

元，工程预备费1169.17万元，建设期利息192.00万元。因结合项目资金筹措计划调整（如计划申请债券时间由2025年调整为2026年）和拟于2026年6月起使用从2022年天津市政府专项债券（五十九期）调剂的已发行专项债券资金1000.00万元等情况，将项目建设期利息调整为0.00万元，本项目调整后总投资合计25692.64万元。

本项目调整后总投资为25692.64万元，其中资本金20692.64万元，计划使用政府专项债券资金5000.00万元，其中拟从2022年天津市政府专项债券（五十九期）调剂已发行专项债券资金1000.00万元。本项目从2022年天津市政府专项债券（五十九期）调剂使用已发行专项债券资金1000.00万元，符合国家相关债权发行使用相关要求。

本所律师认为，本期募集资金用于本项目工程费、工程建设其他费等，募集资金的用途符合《专项债券发行办法》的规定。

四、项目收益与资金自平衡

天津中鼎会计师事务所有限公司就本项目作出了《财务报告》，该报告记载：“根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在 $\pm 10\%$ 范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数仍然 >1 ，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。”经评估后认为“基于财政部对地方政府发行专项债券的要求，本项目可以通过使用专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目经营收入所对应的充足、稳定现金

流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。综上所述，通过使用地方政府专项债券的方式，满足天津市宁河区（宁河区七里海片区城镇供水保障工程）的资金需求，应是现阶段较优的资金解决方案。”

本所律师认为，根据天津中鼎会计师事务所有限公司就本项目作出的《财务报告》，本项目能够产生持续稳定的反映为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，融资与收益能够达到平衡，符合《发展自求平衡的地方政府专项债券通知》规定的条件要求。

五、中介机构资质

1、天津中鼎会计师事务所有限公司，为天津市河西区市场监督管理局登记设立的有限责任公司，统一社会信用代码为911201167803456311，具备从事会计师事务所业务资格。

本所律师认为，天津中鼎会计师事务所有限公司具备为本期债券对应项目提供服务并出具专业意见的从业资质。

2、天津华盛理律师事务所是经天津市司法局批准设立的律师事务所，现持有证号为31120000727508112B的《律师事务所执业许可证》，本法律意见书签字律师具有律师执业资格，本所具备为本项目提供法律服务的专业资质。

六、结论意见

1、天津市宁河区水务局系依法设立的机关单位，具备实施本次项目的主体资格。

2、本项目已取得天津市宁河区行政审批局的立项审批工作，符合国务院有关规定；

3、本项目属于具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债发行领域；

4、本期债券对应项目资金来源符合《专项债券发行办法》规定；

5、经专业咨询机构测算，本期债券本息资金覆盖率大于1，项目收益与资金能够实现自平衡，符合《发展自求平衡的地方政府专项债券通知》；

6、为本期债券提供专业咨询意见的会计师事务所、律师事务所具备出具相关报告的专业资质。

本法律意见书一式伍份，具有同等的法律效力。

（以下无正文）

【本页无正文，为《天津华盛理律师事务所关于2022年天津市
政府专项债券（五十九期）-宁河区七里海片区城镇供水保障工程（
调整项目）法律意见书》签字、盖章页】

WISELY LAW
天津华盛理
天津华盛理律师事务所
律师：靳莎莎律师

2026年5月27日