



盈科律师事务所
YINGKE LAW FIRM

北京市盈科（福州）律师事务所

关于

2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专
项债券（一期）

——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）
调整项目

法律意见书

北京市盈科（福州）律师事务所

<http://www.yingkelawyer.com/>

福州市台江区望龙二路 1 号 IFC 福州国际金融中心 40 层

Tel: 86591-88880033 Fax: 86591-22855880

北京市盈科（福州）律师事务所

关于 2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）

——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）调整项目

法律意见书

致：厦门市财政局

根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 号）、《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）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 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）、《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》、《土地储备管理办法》和《土地储备专项债券管理办法》等法律、法规及规范性文件的有关规定，北京市盈科（福州）律师事务所作为 2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）调整项目的特聘专项法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本期债券发行事宜，出具本法律意见书。

就本法律意见书之出具，本所特作以下声明：

1、除非本法律意见书特别注明，本所出具本法律意见书的依据是本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和中国现行法律、法规和规则之规定。本所认定有关事实是否合法有效是以该等事实发生时所应适用的法律、法规为依据，同时也充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准或确认。

2、本所已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次申报项目的合法、合规性进行了合理的核查验证，保证本法律意见书不存在足以影响

本期债券发行的虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、为出具本法律意见书，本所事先对实施主体进行了尽职调查，审查了实施主体本次项目申报的有关文件和材料，并就尽职调查事宜得到实施主体如下承诺：实施主体已向本所提供了出具本法律意见书所必需且力所能及的全部有关事实材料，有关书面材料及书面证言均真实有效，所有书面文件的签字和/或印章均属真实，所有副本材料或复印件均与正本材料或原件一致，不存在任何虚假或误导性陈述，亦不存在任何重大遗漏。对上述声明、保证之充分信赖是本所出具本法律意见书的基础和前提。

4、本所对有关文件的审查未涉及其中属于财务、会计、审计、资产评估、信用评级、投资决策等非法律专业领域的有关事实、数据和结论，本所律师仅就所涉及的法律问题进行核查，不对有关财务评估报告（包括但不限于偿债能力、流动性等）等专业事项发表意见。鉴于本所并不具有对上述事实、数据和结论作出核查和评价的适当资格，本法律意见书中引用财务评估咨询报告、实施方案、信用评级报告等内容，均为严格按照有关中介机构及项目业主出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5、本所对与本法律意见书有关的所有文件资料进行了审查判断，并据此出具法律意见书；但对于至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、实施主体、其他有关单位或有关人士出具或提供的证明文件、证言或文件出具法律意见。

6、本所同意将本法律意见书作为本期债券发行的必备法律文件，随同其他申报文件一同申报，并愿意依法承担相应的法律责任。本所同时同意发行人在实施方案及信息披露文件中自行或按有关规定引用本法律意见书的内容。非经本所书面认可，请勿将本法律意见书用于任何其他用途。

释义

在本法律意见书中，除非另有所指，下列词语具有下述含义：

简称	释义
中国	指 中华人民共和国，为本法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区
本所	指 北京市盈科（福州）律师事务所
本所律师	指 本所为本期债券发行指派的经办律师，即在本法律意见书签署页“经办律师”一栏中签名的律师
厦门市土地发展中心	指 厦门市土地发展中心（厦门市土地开发总公司、厦门市土地房屋征收事务管理中心）
本期债券	指 2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）调整项目
本项目	指 2022 年厦门市思明区市政基础设施项目
本法律意见书	指 本所就本期债券发行出具的《2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）调整项目法律意见书》
德勤咨询	指 德勤咨询（深圳）有限公司
《实施方案》	指 《2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）调整项目实施方案》
《财务评估咨询报告》	指 指德勤咨询出具的《2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）调整项目财务评估咨询报告》
元、万元、亿元	指 人民币元、人民币万元、人民币亿元

一、本期债权拟调整募集资金用途的项目情况

根据《2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）调整项目实施方案》，本期债券发行总额为 50,000 万元，原用途如下：41,000 万元用于厦门市思明区污水“两高”建设项目、5,500 万元用于思明区老旧小区改造及城市更新项目、3,500 万元用于思明区市政和产业园基础设施项目建设。

二、募集资金用途调整的决策依据

2022 年 9 月 12 日，厦门市人民政府向厦门市财政局出具《厦门市人民政府关于 2022 年部分地方政府专项债券用途调整的批复》，同意厦门市财政局报送的《关于调整 2022 年思明区和海沧区专项债券用途的请示》（厦财建[2022]40 号）。

2022 年 9 月 21 日，厦门市财政局向本所律师出具了《情况说明》，确认：经报厦门市人民政府同意，我市拟对 2022 年 5 月发行的，2022 年厦门市思明区

市政基础设施项目专项债券（一期）——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）的资金用途进行调整，用途调整方案为 2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目自 41,000 万元调整为 33,000 万元；2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目自 5,500 万元调整为 1,500 万元；2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目自 3,500 万元调整为 15,500 万元，并纳入厦门市 2022 年债券资金用途调整方案。

根据《财政部关于印发〈地方政府债券信息公开办法〉（试行）的通知》（财预[2018]2019 号），“地方政府债券存续期内确需调整债券资金用途的，按规定履行相关程序后，由省级财政部门予以公告或以适当方式告知债券持有人”。

综上，本所律师认为，截止本法律意见书出具之日，2022 年厦门市思明区市政基础设施专项债券（一期）专项债券资金用途调整事宜已取得厦门市政府有关部门的同意，尚需履行省级财政部门的告知债券持有人程序。

三、募集资金用途变更情况

（一）实施主体

根据《2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）调整项目实施方案》，本次拟发行债券对应的思明区市政基础设施项目包括 2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目、2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目、2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目。其中：2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目、2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目的实施主体未发生变动。

本期债券募集资金用途调增部分为 2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目。本次调整后，2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目对应的项目包括祥云实验学校公共停车场、莲坂幼儿园、龙山幼儿园、将军祠幼儿园、思明区青少年宫等重点工程。该等项目的实施主体均为厦门市思明区教育局。

根据厦门市思明区教育局提供的《统一社会信用代码证书》，经本所律师在全国组织机构统一社会信用代码公示查询系统（<https://www.cods.org.cn>）查询确认，厦门市思明区教育局的基本情况如下：

机构名称	厦门市思明区教育局
统一社会信用代码	11350203004155309D

机构性质	机关
机构地址	厦门市思明区禾翔路 168 号 11 楼
负责人	许华娟
赋码机关	中共厦门市思明区委机构编制委员会办公室
颁发日期	2021 年 12 月 13 日

本所律师认为，厦门市思明区教育局为政府工作部门，依据其具体职责负责 2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目的实施，具备实施 2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目的主体资格。

（二）项目概况

根据《实施方案》，本次调整后的思明区市政基础设施项目的基本情况如下：

1、2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目

（1）思明区污水“两高”建设筓筓湖北岸及前浦区域排水管网改造工程

项目位于思明区，针对流域内雨污管网进行溯源排查、雨污分流混接改造，建成区面积约 23.07 平方公里，新建排水管道共 236.2 公里。改造范围主要包括：思明区 C 片区（筓筓北 1#单元（官任试点片区除外）、筓筓北 2#单元、筓筓北 3#单元、筓筓北 4#单元、9#嘉莲-湖光单元、10#嘉莲-半兰山单元）；D 片区（11#半兰山-莲前单元、12#观音山-前埔单元）共 8 个排水分区、城中村进行末端截污。

（2）思明区污水“两高”建设筓筓湖南岸及南部沿海区域排水管网改造工程

项目位于思明区筓筓湖南岸及南部沿海区域，建成区面积约 30.02 平方公里，改造范围主要包括 8 个分区单元：鹭江-中华单元、鹭江-万寿单元、湖光-万寿单元、湖光-浦南-嘉莲单元、厦港单元、厦港-曾厝垵单元、黄厝单元、莲前单元排水分区进行排水管网改造，新建排水管网共 368.3 公里。

2、2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目

（1）中山路片区老旧小区改造提升项目

该项目规划范围东北至新华路、东南至镇海路、西南至鹭江道、西北至厦禾路，面积约 1.5 平方公里，主要建设内容为：对规划范围内的老旧小区、街区进行整治提升、交通改善、市政配套设施升级等，包括管线规整、弱电缆化、立面

改造、市政管网工程建设等项目；同时在保护历史建筑、保留街巷肌理的基础上，对居住条件差、与外界通达性差的同文顶等居住区进行有机更新，改善老社区居住建筑风貌和居住质量，完善公共服务设施，将历史文化沉淀深厚的中山路片区打造为“宜居、宜赏、宜游”的街区。

（2）湖滨一里至四里老旧小区改造提升项目

该项目规划范围东至湖滨东路、西至湖滨中路、南至湖滨南路、北至湖光路，规划改造范围约 30.45 公顷，涉及改造户数约 5000 户，改造面积约 36 万 m²。改造前，湖滨一里至四里内大多数建筑建成年限长，建造标准低，存在大量预制板房，结构安全隐患较大，居住品质较差。本次改造提升项目，主要建设内容包括：

（1）对部分保留建筑进行基础设施提升改造，包括市政管线保供迁改等；（2）对建成年限长、存在安全隐患的建筑进行有机更新，在本项目规划范围内新建安置房供原居民选择就地安置，尽量保持原有邻里关系和社会结构；（3）新建幼儿园等教育设施，道路、管网、社区综合服务设施、公共停车场等综合配套，丰富社区服务供给。

3、2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目

厦门市正在加快建设高素质高颜值现代化国际化城市，大力推动岛内大提升、岛外大发展。思明区作为厦门市主城区，聚焦城市更新，推动城区基础设施完善提升，加快公共服务配套提质扩容。本期专项债将用于祥云实验学校公共停车场等 5 个项目。

（二）项目批复情况

1、2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目

2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目相关批复文件未发生重大变化。

2、2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目

2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目相关批复文件未发生重大变化。

3、2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目

（1）祥云实验学校公共停车场

2020 年 12 月 7 日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于下达 2020 年第三十八批区级基建项目前期工作计划的通知》（厦思发

改前期（2020）38号），将祥云实验学校纳入2020年第三十八批区级基建项目前期工作计划。请各项目行业主管部门督促业主单位，在本计划下达后立即启动可研（或方案设计）、环境评价等报告编制，并根据需要组织开展项目报建、设计招标等。

2022年6月2日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于祥云实验学校项目可行性研究报告的批复》（厦思发改投[2022]17号），同意厦门市思明区教育局建设祥云实验学校项目。

（2）莲坂幼儿园

2022年1月29日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于下达2022年第二批区级基建项目前期工作计划的通知》（厦思发改前期[2022]2号），将莲坂幼儿园纳入2022年第二批区级基建项目前期工作计划。请各项目行业主管部门督促业主单位，在本计划下达后立即启动可研（或方案设计）、环境评价等报告编制，并根据需要组织开展项目报建、设计招标等。

2022年8月22日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于莲坂幼儿园项目可行性研究报告的批复》（厦思发改投[2022]38号），同意厦门市思明区教育局建设莲坂幼儿园项目。

（3）龙山幼儿园

2021年7月7日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于龙山幼儿园项目可行性研究报告的批复》（厦思发改投[2021]43号），同意厦门市思明区教育局建设龙山幼儿园项目。

2021年10月19日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于龙山幼儿园项目投资概算的批复》（厦思发改投[2021]77号），批准项目投资概算3302.09万元（不含征地拆迁费、管线迁改费、土地使用成本及开办费）。

2021年12月28日，厦门市思明区建设局颁发《建设工程施工许可证》（编号350203202112280101），确认龙山幼儿园工程符合施工条件，准予施工。该许可证载明：建设单位为厦门市思明区教育局，建设项目名称为龙山幼儿园，建设位置为思明区龙山东二路西侧、合展天玺北侧、厦门市公安局刑侦支队南侧、龙山东路东侧。

(4) 将军祠幼儿园

2020 年 10 月 12 日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于将军祠幼儿园项目可行性研究报告的批复》（厦思发改投[2020]31 号），同意厦门市思明区教育局建设将军祠幼儿园项目。

2021 年 6 月 22 日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于将军祠幼儿园项目投资概算的批复》（厦思发改投[2021]39 号），批准项目投资概算 3438.19 万元（不含征地拆迁费、管线迁改费、土地使用成本及开办费）。

2021 年 8 月 31 日，厦门市思明区建设局下发《建设工程施工许可证》（编号 350203202108310101），载明：将军祠幼儿园的建筑工程符合施工条件，准予施工。

(5) 思明区青少年宫等重点工程

2018 年 1 月 30 日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于思明区青少年宫等重点工程项目立项的批复》（厦思发改投[2018]3 号），同意厦门市思明区教育局建设思明区青少年宫等重点工程项目。

2019 年 4 月 11 日，厦门市思明区建设局下发《建设工程施工许可证》（编号 350203201904110101），载明：思明区青少年宫等重点工程项目一基坑支护工程（含土石方工程）的建筑工程符合施工条件，准予施工。

2020 年 3 月 17 日，厦门市思明区建设局下发《建设工程施工许可证》（编号 350203202003170101），载明：思明区青少年宫等重点工程项目一桩基工程的建筑工程符合施工条件，准予施工。

2021 年 1 月 13 日，厦门市思明区建设局下发《建设工程施工许可证》（编号 350203202101130101），载明思明区青少年宫等重点工程项目的建筑工程符合施工条件，准予施工。

2021 年 6 月 22 日，厦门市思明区发展和改革局下发《厦门市思明区发展和改革局关于思明区青少年宫等重点工程项目投资概算的批复》（厦思发改投[2021]37 号），批准项目投资概算 35691.57 万元（不含征地拆迁费、管线迁改费、土地使用成本及开办费）。

本所律师认为，本次调整涉及新增债券资金用途的 2022 年厦门市思明区市

政和产业园基础设施项目已取得厦门市思明区发展和改革委员会的批复文件。

四、项目资金情况

（一）偿债资金来源

1、2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目

根据《实施方案》，2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目预计总投资 314,643.44 万元，其中财政资金投入 281,643.44 万元，占比 89.51%；发行专项债 33,000 万元，占比 10.49%，已于 2022 年 5 月发行。详细资金筹措方案及项目已投入资金情况，请见本项目《实施方案》“二、项目投资估算及资金筹措”。

根据《实施方案》及《财务评估咨询报告》，厦门市思明区污水“两高”建设项目收入主要为排水管网的运营维护费收入。筓筓湖北岸及前埔区域排水管网改造工程、筓筓湖南岸及南部沿海区域排水管网改造工程建成后，将大幅提高思明区整体雨污分流能力，思明区拟将辖内排水管网运营维护费收入作为本项目专项债还款来源。

2、2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目

根据《实施方案》，2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目预计总投资 1,607,584.75 万元，其中财政资金投入 1,566,084.75 万元，占比 97.42%；拟发行专项债 41,500.00 万元，占比 2.58%，其中已于 2020 年 5 月发行 10,000.00 万元，于 2021 年 5 月发行 30,000.00 万元，于 2022 年 5 月发行 1,500.00 万元。详细资金筹措方案及项目已投入资金情况，请见本项目《实施方案》“二、项目投资估算及资金筹措”。

根据《实施方案》及《财务评估咨询报告》，2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目收入主要为项目自持商业租金、车位停车费、车位销售收入作为专项债券还款来源。

3、2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目

根据《实施方案》，2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施建设项目预计总投资 68,025.84 万元，其中财政资金投入 50,025.84 万元，占比 73.47%；拟发行专项债 18,000.00 万元，占比 26.46%，其中已于 2022 年 5 月发行 15,500.00 万元，拟于 2023 年发行 2,000.00 万元，拟于 2024 年发行 500.00 万元。详细资

金筹措方案及项目已投入资金情况，详见本项目《实施方案》“二、项目投资估算及资金筹措”。

根据《实施方案》及《财务评估咨询报告》，2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施建设项目收入主要为幼儿园学费收入、学校配建的公共停车场停车费收入、土地出让收入。本项目的建设，有助于提高思明区城市基础设施和公共服务水平，提升整体投资价值，促进区内土地出让，因此思明区政府计划将区内部分土地的土地出让收入作为本项目专项债还本付息来源。另外，由于公办幼儿园、学校日常运行所需支出由财政兜底保障，因此上述收入可作为偿债来源。

（二）项目资金平衡安排

1、2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目

《财务评估咨询报告》显示：“根据项目收益与融资平衡分析结果，本项目债券存续期内债券本息资金覆盖率可达到 1.57 倍，本息资金覆盖倍数可达到 1.49 倍”，“我们未注意到本项目资金出现不能满足还本付息要求的情况”。

2、2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目

《财务评估咨询报告》显示：“根据项目收益与融资平衡分析结果，本项目全生命周期专项债券本息资金覆盖率可达到 1.91 倍，本息资金覆盖倍数可达到 1.81 倍”，“我们未注意到本项目资金出现不能满足还本付息要求的情况”。

3、2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目

《财务评估咨询报告》显示：“根据项目收益与融资平衡分析结果，本项目全生命周期专项债券本息资金覆盖倍数可达到 1.53 倍，能够满足资金筹措充足性的要求。”“在本期专项债券存续期间内，我们未注意到本项目资金出现不能满足专项债券还本付息要求的情况。”

综上，本所律师认为，2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目拟以排水管网的运营维护费收入作为偿债来源；2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目拟以项目自持商业租金、车位停车费、车位销售收入作为专项债券还款来源作为偿债来源；2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目偿债资金来源于幼儿园学费收入、学校配建的公共停车场停车费收入、土地出让收入。据此，经专业机构测算，本期债券能够实现收益与融资自求平衡，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)的有关规定(受限于“声明事项”部分第四项之声明,本所律师仅对专业机构的结论作合理引述,不应为上述引述被要求承担任何责任)。

五、本期债券的中介服务机构

(一) 法律顾问及法律意见书

发行人委托本所作为本期债券发行的专项法律顾问并出具法律意见书。

本所现持有福建省司法厅于2020年8月27日核发的统一社会信用代码为313500000797781643的《律师事务所分所执业许可证》,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经办律师均具备相应的从业资格。本法律意见书已由经办律师及本所负责人签字并加盖公章。

(二) 财务顾问及财务评估咨询报告

德勤咨询接受委托对拟申请政府专项债券项目的项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具项目收益与融资平衡财务评价报告。

根据德勤咨询的营业执照并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统,德勤咨询是在深圳市市场监督管理局登记注册的台港澳法人独资的有限责任公司,统一社会信用代码为:914403003217149445,成立日期为:2015年01月06日,经营范围为:“以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息系统和技术支持管理、银行和金融企业后台服务、人力资源服务、软件开发、离岸呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务;企业管理咨询及服务、实业项目投资咨询、市场营销策划、财务和融资并购咨询、计算机技术咨询与技术支持;投资环境和招商策略研究咨询、招商展览讲座策划;企业管理培训、企业管理培训咨询;税务咨询、投资咨询、城市规划咨询、建筑工程咨询、财务评估咨询;产业规划与导入策略咨询、经济信息咨询(以上均不含限制项目);税务服务;教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);信息技术咨询服务;法律咨询(不包括律师事务所业务);互联网销售(除销售需要许可的商品)。(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)”。

德勤咨询的经营范围中包括财务评估咨询。

德勤咨询出具《财务评估咨询报告》,认为基于财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求,本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措,并以土地出让收入所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的

资金来源。基于对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，德勤咨询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，本所律师认为，为拟申请政府专项债券的项目提供专业服务并出具专项意见的律师事务所、咨询公司具备出具法律意见书、财务咨询报告的相应能力/资质。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

1、2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）专项债券资金用途调整事宜已取得厦门市人民政府的同意，尚需履行省级财政部门的告知债券持有人程序。

2、厦门市思明区教育局为政府工作部门，依据其具体职责负责 2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目的实施，具备实施 2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目的主体资格。

3、本次调整涉及新增债券资金用途的 2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目已取得厦门市思明区发展和改革局的批复文件。

4、2022 年厦门市思明区污水“两高”建设项目拟以排水管网的运营维护费收入作为偿债来源；2022 年厦门市思明区老旧小区改造及城市更新项目拟以项目自持商业租金、车位停车费、车位销售收入作为专项债券还款来源作为偿债来源；2022 年厦门市思明区市政和产业园基础设施项目偿债资金来源于幼儿园学费收入、学校配建的公共停车场停车费收入、土地出让收入。据此，经专业机构测算，本期债券能够实现收益与融资自求平衡，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）的有关规定（受限于“声明事项”部分第四项之声明，本所律师仅对专业机构的结论作合理引述，不应为上述引述被要求承担任何责任）。

5、为拟申请政府专项债券的项目提供专业服务并出具专项意见的律师事务所、咨询公司具备出具法律意见书、财务咨询报告的相应能力/资质。

本法律意见书正本一式三份，自本所盖章及经办律师签字后生效。

（下转签字页，无正文）



盈科律师事务所
YINGKE LAW FIRM

（本页无正文，为《北京市盈科（福州）律师事务所关于 2022 年厦门市思明区市政基础设施项目专项债券（一期）——2022 年厦门市政府专项债券（十八期）调整项目法律意见书》签字页）

北京市盈科（福州）律师事务所



经办律师：

李燕梅

负责人：



东海霞

经办律师：

王必勇

经办律师：

薛文芳

2022 年 9 月 22 日