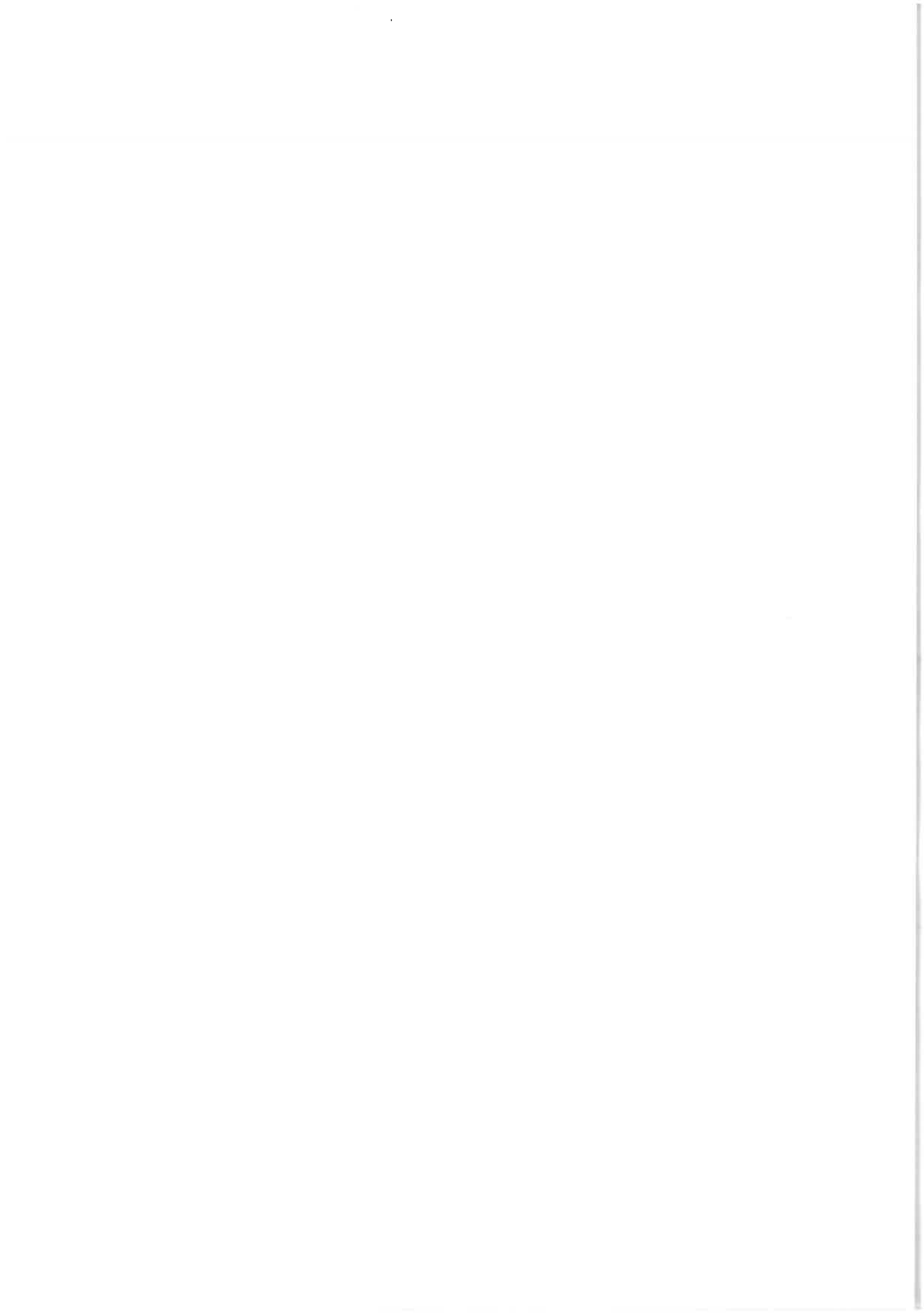

广东南枫律师事务所
关 于
2020 年广东省生态环保专项债券（五期）
韶关市募投项目
之
法律意见书

广东南枫律师事务所





广东南枫律师事务所

关于 2020 年广东省生态环保专项债券（五期）

市区污水管网建设与提升项目（首期）

法律意见书

致：韶关市财政局

广东南枫律师事务所（以下简称“本所”）接受韶关市财政局的委托，就“2020 年广东省生态环保专项债券（五期）”发行工作事宜，根据《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）等法律、法规和规范性文件的规定，对本期债券发行出具法律意见书。

广东南枫律师事务所是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书。

第一部分 引言

一、释义

本《法律意见书》中，除另有明确表述或上下文另有定义，下列各项用语具有如下特定的含义：

简称	定义
本期债券	2020年广东省生态环保专项债券（五期）
审计机构、韶关中一	韶关中一会计师事务所有限公司
《专项评价报告》	韶关中一会计师事务所有限公司出具的《2020年广东省生态环保专项债券（五期）市区污水管网建设与提升项目（首期）收益与融资自求平衡专项评价报告》 报告文号：韶中一其字[2020]094号
《法律意见书》	（2020）南枫韶财非诉审字第 007 号
本所	广东南枫律师事务所
元	人民币元

二、律师声明事项

本所及经办律师就为出具本《法律意见书》的相关事宜声明如下：

（一）本所及经办律师根据《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）、《律师事务所从事证券法律业务管理办法（试行）》等有关规定及本《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，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。

（二）本所律师进行上述核查验证，已经得到韶关市财政局的以下承诺及声明，并以该等承诺、声明作为出具本《法律意见书》的前提：保证其向本所提供的为出具本《法律意见书》必需的原始书面材料、副本材料或陈述均事实、合法、有效，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；保证其向本所提供的有关副本材料或复印件与原件一致；保证对本所提供的文件和材料的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

（三）对于出具本《法律意见书》中的至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、公司或者其他有关单位的证明文件以及与本次债券有关的其他中介机构出具的书面报告和专业意见就该等事实发表法律意见。

（四）在本《法律意见书》中，本所律师仅根据本《法律意见书》出具之日现行有效的法律、法规、规章等相关规范性文件的明确要求，对本次发债的合法性及对本次发债有重大影响的法律问题发表法律意见，但对于实施方案、会计审计、评级、评估等专业事项，本《法律意见书》只作引用且不发表法律意见。本所律师在本《法律意见书》中对有关实施方案、会计报表、审计、评级报告、评估报告等文件中某些数据和结论的引述，并不意味着本所律师对该等数据和相关结论的合法性、真实性和准确性做出任何明示或默示的担保或保证，对于该等文件及其所涉内容，本所律师依法并不具备进行核查和做出评价

的适当资格。

（五）在本《法律意见书》中，本所律师对于法律相关的业务事项，履行了法律专业人士特别的注意义务；对于其他本业务事项，履行了普通人一般的注意义务。

（六）本《法律意见书》仅供本次发行债券之目的使用，未经本所及本所律师书面同意，本《法律意见书》不得用作其它任何用途，或由任何其他人予以引用。

本《法律意见书》经本所负责人及经办律师签字并加盖本所印章后生效。本《法律意见书》正本一式叁份，无副本，各正本具有同等法律效力。

第二部分 正文

一、本期债券发行对应的投资项目

1、项目名称：市区污水管网建设与提升项目（首期）

2、本项目组织实施机构

本项目所涉及的项目组织实施机构主体为韶关市水务投资集团有限公司，项目主管部门是韶关市住房和城乡建设管理局。

单位名称	韶关市水务投资集团有限公司
统一社会信用代码	91440200191520534M
单位性质	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	胡列峰
主要职能	自来水生产、集中式供水、管道安装、水电安装。

3、本项目情况

项目名称	市区污水管网建设与提升项目（首期）
项目总投资	26135 万元
建设范围	小岛片区、岛北（五里亭）片区和莲花大道（大陂河）片区，建设污水管道总长约 26 公里，污水提升泵站 3 座，总功率 115 千瓦
项目对应的本期发债金额	7000 万元
项目情况	该项目已纳入发展改革委系统管理，监管平台代码为 2019-440204-46-01-065371，该项目计划于 2020 年 5 月开工，2022 年 5 月竣工。

二、本项目收益与融资平衡

根据韶关中一会计师事务所有限公司出具的《专项评价报告》，韶关中一认为：“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，本次评价的市区污水管网建设与提升项目（首期）预期经营

结余能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡”。

经本所核查，韶关中一会计师事务所有限公司现持有《营业执照》（统一社会信用代码：914402001915200248）和《会计师事务所执业许可证》（执业证书编号：44020001）。在《专项评价报告》上签字的注册会计师在出具《专项评价报告》时，均持有通过年检的《注册会计师证书》，具备出具《专项评价报告》的资质。

综上，本所认为，本项目基本符合《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）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。

三、结论性意见

综上所述，本所律师认为，市区污水管网建设与提升项目（首期）的组织实施建设机构是依据中华人民共和国法律设立并合法存续的组织实施建设机构；列入本期债券项目可实现项目收益和融资平衡；市区污水管网建设与提升项目（首期）应当根据《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）、《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，将债券项目募集的资金，专项用于本项目。

(此页无正文)

广东南枫律师事务所

单位负责人:



经办律师: 赵泰作

2020年04月28日

