

广东众同信律师事务所
关于
2020 年广东省农林水利专项债券（三期）
浈江区镇级自来水建设项目
之
法律意见书



(2020)众律意字第 92 号

致：韶关市浈江区财政局

广东众同信律师事务所（以下简称“本所”）接受韶关市浈江区财政局的委托，就“2020 年广东省农林水利专项债券（三期）浈江区镇级自来水建设项目”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，对本次债券的发行出具本法律意见书。

广东众同信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，有资格就国法律问题出具本法律意见书。

第一部分 引言

为出具本法律意见，经办律师主要开展了如下工作：

1、分别与韶关市浚江区财政局经办工作员了解本项目的基本情况；

2、审阅韶关市浚江区财政局提供的相关文件和资料；

3、查询、收集与本项目有关的法律、法规；

4、就本项目所涉及的法律问题进行相应的法律研究和分析；

为出具本意见书，经办律师依赖于如下前提条件：

1、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〕189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。

2、韶关市浚江区财政局所提供给我们的文件、资料、信息和向我们所作的说明、声明及保证、陈述（含相关政府机构的文件和相关政府人士的说明、陈述）是真实、准确、完整和有效的；

3、韶关市浚江区财政局所提供的资料中，签署相关文件的主体均具有签署文件的权利能力和行为能力，所提供文件中的所有签字和印章是真实的，任何已签署的文件均由相关当事各方有效授权，且由其正当授权的代表签署；

4、在本《法律意见书》中，本所律师仅根据本《法律意见书》出具之日现行有关的法律、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。

5、韶关市浈江区财政局所提供的文件的复印件或影印件是与原件相符的，且该等文件系目前仍为有效的文件，未被其他未予披露的文件修正、撤销或废止；

6、就韶关市浈江区财政局暂未提供的文件和资料，我们假设其所反映的情况不存在与已提供文件及所披露的事实所反映的情况不一致甚至相反的情形。为出具本法律意见书，经办律师特作如下声明：

①本法律意见书所调查的事实、相关文件资料以及中国现行法律、法规和有关规定出具。对于因未提供相关文件或提供文件不全而无法确认的事项，我们可能在本法律意见书中无法作出相应的最终判断或结论。

②本法律意见书仅就本次收购项目的法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、资产评估等专业事项发表意见。

③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

④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。

第二部分 正文

一、本次债券发行对应的投资项目

1. 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浈江区水利工程建设管理中心，项目主管部门韶关市浈江区农业农村局。实施机构基本信息如下：

单位名称	韶关市浈江区水利工程建设管理中心
统一社会信用代码	12440204598907140Q
单位性质	事业单位
法定代表人	何艺雄
经营范围	中小型水库安全加固工程、饮水工程、机电排灌工程、灌区和灌渠改造工程、陂头工程、水土保持及小流域综合治理工程、节水灌溉工程、小水电技改工程所有政府投资公益性水利工程项目的设计组织、工程招投标组织和工程建设全过程的管理工作

2. 本项目情况

项目名称	浈江区镇级自来水建设项目
项目总投资	6168 万元
建设内容	<p>浈江区镇级自来水建设项目主要为改造供水管网工程，建筑物主要是配水管道以及水池加固。本次工程主要涉及犁市镇镇区供水片区以及花坪镇 5 个行政村及花坪社区。其中犁市镇受益人口共计 12000 人，供水户数 2400 户，花坪镇 5 个行政村及花坪社区受益人口共计 10000 人，供水户数 2060 户，总供水设计供水人口为 22000 人，规划设计供水而人数 23426 人。</p> <p>浈江区镇级自来水建设项目供水总规模为 3877.47 m³/d，犁市镇设计供水总规模约为 2192.67 m³/d，花坪镇设计供水总规模约为 1684.8 m³/d。</p>
项目对应的 本期发债金额	3500 万元
项目进度情况	项目已完成可研、立项。计划于 2020 年 6 月开工。该项目已纳入发展改革委系统管理，监管平台代码为 2020-440204-78-01-008042，该项目计划于 2020 年 6 月开工，2021 年 6 月竣工。

3、本项目的合法性

(1) 2020 年 4 月, 韶关市水利水电勘测设计咨询有限公司作出《浈江区镇级自来水建设项目可行性研究报告》。

(2) 2020 年 4 月 17 日, 韶关市浈江区发展和改革局作出《关于浈江区镇级自来水建设项目可行性研究报告的批复》, 同意实施浈江区镇级自来水建设项目。

二、本项目收益与融资平衡

根据韶关市中一会计师事务所有限公司出具的《2020 年广东省农林水利专项债券(三期)浈江区镇级自来水建设项目收益与融资平衡专项评价报告》(以下称“专项评价报告”), 韶关市中一会计师事务所有限公司认为: “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, 本次评价的韶关市浈江区镇级自来水建设项目, 预期经营性收入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,本次债券对应的投资项目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;本次债券对应的投资项目应当根据《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。

广东众同信律师事务所

贵苑凤 李婕

2020年5月3日