



广东金桥百信律师事务所
GUANGDONG KINGBRIDGE LAW FIRM

广东金桥百信律师事务所
关于

连州市河湖生态修复工程
之
法律意见书

廣東金橋百信律師事務所 廣州市珠江新城珠江東路16號高德置地冬廣場G座24樓 郵編: 510623
GUANGDONG KINGBRIDGE LAW FIRM 電話: 020-8333 8668 傳真: 020-8333 8088 網址: www.gdjqbx.com

目 录

| | |
|-----------------------|---|
| 第一部分 引言 | 2 |
| 一、释义 | 2 |
| 二、律师声明事项 | 3 |
| 第二部分 正文 | 5 |
| 一、本项目组织实施建设机构 | 5 |
| 二、本期债券发行对应的项目情况 | 6 |
| 三、本项目收益与融资自求平衡 | 7 |
| 四、项目风险及风险控制措施 | 8 |
| 五、结论意见 | 8 |



广东金桥百信律师事务所

广州市珠江新城珠江东路16号高德置地冬广场G座24楼 邮编P.C: 510623
24/F, Tower G, GTLand Plaza, 16 East Zhujiang Road, Guangzhou, PRC.
电话Tel: 020-8333 8668 传真Fax: 020-8333 8088 网址Web: www.gdjqbx.com

广东金桥百信律师事务所

关于

连州市河湖生态修复工程

之

法律意见书

[2025] 粤金桥非字第0118号

致：清远市财政局

广东金桥百信律师事务所(以下简称“本所”)接受清远市财政局的委托,本所指派陈苏律师、吴宇逸律师作为“连州市河湖生态修复工程”政府专项债券发行事项的专项法律顾问,对本期债券发行出具本法律意见书。

本所根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(以下简称“《国发[2014] 43号文》”)、《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》(以下简称“《财预[2017] 89号文》”)、《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》(以下简称“《财预[2016] 155号文》”)、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(以下简称“《财预[2015] 225号文》”)、《财政部关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》(以下简称“《财预[2018] 34号》”)、《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》(以下简称“《厅字[2019] 33号》”)、《地方政府债券发行管理办法》(以下简称“《财库[2020] 43号文》”)等有关法律、法规、地方政府规章以及政策文件规定出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，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 |
|------------------|---|
| 2025 年计划发行金额 | 人民币 10,100.00 万元 |
| 专项评价机构 | 深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙） |
| 《公司法》 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《预算法》 | 《中华人民共和国预算法》 |
| 《国发〔2014〕43 号文》 | 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》 |
| 《财预〔2017〕89 号文》 | 《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〔2015〕225 号文》 | 《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》 |
| 《厅字〔2019〕33 号文》 | 《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》 |
| 《财库〔2020〕43 号文》 | 《地方政府债券发行管理办法》 |
| 《法律意见书》 | 广东金桥百信律师事务所出具的《广东金桥百信律师事务所关于连州市河湖生态修复工程之法律意见书》 |
| 《专项评价报告》 | 深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）出具的《深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）关于连州市河湖生态修复工程收益与融资自求平衡测算评价报告》 |
| 本所 | 广东金桥百信律师事务所 |
| 元 | 人民币元 |

二、律师声明事项

本所及经办律师就为“连州市河湖生态修复工程”政府专项债券发行事项出具法律意见书的相关事宜声明如下：

（一）本所及经办律师根据《预算法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2015〕225号文、厅字〔2019〕33号文、财库〔2020〕43号文等有关规定及本《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，已经得到项目主体及项目中介的以下承诺及声明，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、副本材料或陈述均真实、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、投资决策等专业事项，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，本所律师对与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他任何用途，或由任何其他人予以引用。

本法律意见书经本所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、 本项目组织实施建设机构

经本所核查，连州市河湖生态修复工程的项目单位为连州市水务工程建设管理中心，根据连州市水务工程建设管理中心持有的《事业单位法人证书》并经本所律师核查，该单位基本信息如下：

| | |
|----------|---|
| 名称 | 连州市水务工程建设管理中心（连州市农村供水工作管理中心） |
| 统一社会信用代码 | 1244188258826513XP |
| 宗旨和业务范围 | 组织水务等项目工程的实施；负责对工程质量、安全、进度的跟踪、检查和管理；负责对参建单位合同履行情况进行监督、检查；审查施工、组织设计、现场变更、设计变更和现场签证；办理工程使用材料和设备的审批手续和工程款的校核及申报手续；组织工程竣工验收，办理工程竣工备案手续；指导各镇（乡）农村饮水工程的建设、管理、维修和养护；指导各镇（乡）水厂制水工作、水费征收工作、应对供水突发事件；指导供水单位实现供水法制化、科学化。 |
| 住所 | 连州市兴武路2号 |
| 法定代表人 | 文成禄 |
| 经费来源 | 财政核补 |
| 开办资金 | 50 万元 |
| 举办单位 | 连州市水利局 |
| 有效期 | 自 2021 年 07 月 23 日至 2026 年 07 月 22 日 |
| 登记管理机关 | 连州市事业单位登记管理局 |

本所认为，连州市水务工程建设管理中心是依据中华人民共和国法律设立并合法存续的事业单位，有权作为本项目的组织实施机构。

二、本期债券发行对应的项目情况

经本所核查，本项目所涉及的项目情况如下：

| | |
|--------|---|
| 项目名称 | 连州市河湖生态修复工程 |
| 项目总投资 | 28,001.28 万元 |
| 项目情况概述 | <p>本项目包含 3 个子项目：</p> <p>1. 连州市河湖生态修复工程(连州市小流域综合治理及环境整治工程)，项目总投资 15000 万元。</p> <p>2. 连州市河湖生态修复工程(连州市山水林田湖生态保护修复及湿地保护工程)，项目总投资 5001.28 万元。</p> <p>3. 连州市河湖生态修复工程(连州市小水电清理整改和绿色小水电创建工程)，项目总投资 8000 万元。</p> |

根据连州市财政局2022年10月20日出具的《关于审定连州市2023年地方政府新增债券项目打包申报方案的请示》（连财〔2022〕103号）和连州市人民政府办公室于2022年10月26日出具的《连州市人民政府常务会议纪要》（〔2022〕第24号）的相关内容，并经本所律师核查，连州市河湖生态修复工程包含了3个子项目，3个子项目的基本情况如下：

| 序号 | 名称 | 项目获批情况 | 项目情况概述 |
|----|--------------------------------|---|--|
| 1 | 连州市河湖生态修复工程(连州市小流域综合治理及环境整治工程) | 1. 本项目已取得《连州市发展和改革委员会关于连州市河湖生态修复工程(连州市小流域综合治理及环境整治工程)的批复》(连发改行〔2022〕25号)。 | 建设规模、标准和主要内容：对连州市 80 条小流域进行河道清淤、河岸环境整治。项目总投资 15000 万元。 |
| 2 | 连州市河湖生态修复工程 | 1. 本项目已取得《连州市发 | 建设规模、标准和主要内容：包括河道综 |

| | | | |
|---|-----------------------------------|--|--|
| | (连州市山水林田湖生态保护修复及湿地保护工程) | 展和改革局关于连州市河湖生态修复工程(连州市山水林田湖生态保护修复及湿地保护工程)的批复》(连发改行〔2022〕26号)。 | 合整治工程；湖塘、风水塘等水景观、水环境改造工程；水陂、渠系涵闸改造工程；小型泵站新建及改造工程；水文化提升工程；区域内的水文化提升工程等。项目总投资 5001.28 万元。 |
| 3 | 连州市河湖生态修复工程(连州市小水电清理整改和绿色小水电创建工程) | 1. 本项目已取得《连州市发展和改革委员会关于连州市河湖生态修复工程(连州市小水电清理整改和绿色小水电创建工程)的批复》(连发改行〔2022〕24号)。 | 建设规模、标准和主要内容：连州市河湖生态修复工程(连州市小水电清理整改和绿色小水电创建工程)建设内容包括：按照《广东省小水电清理整改工作实施方案》要求，退出自然保护区内 23 宗小水电，包括拆除电站厂房、发电设备、拦河坝、引水设施等，依法依规进行相应补偿；对 179 宗整改类电站进行生态流量泄放设施改造以及评定、验收。项目总投资 8000 万元。 |

综上，本所认为，本期债券发行对应的项目包含3个子项目，3个子项目均已取得了连州市发展和改革委员会立项的批复，有实施项目的资金需求。

三、本项目收益与融资自求平衡

深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）就本次政府专项债券发行出具了《专项评价报告》。《专项评价报告》认为：“本期债券项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的本期债券项目预期收益对应的政府性基金收入或专项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”。

经本所律师核查，深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）现持有《营业执照》（统一社会信用代码：91440300MA5GDUGR6Q）和《会计师事务所执业许可证》（执业证书编号：47470338），截至本《法律意见书》出具之日合法存续。

综上，本所认为，本项目符合《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。

四、项目风险及风险控制措施

（一）潜在风险

项目可能存在潜在的工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险。

（二）还款保障情况

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《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〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为：连州市水务工程建设管理中心系本项目的组织实施机构；本项目包含3个子项目，3个子项目均已取得了连州市发展和改革局立项的批复；本项目可实现项目收益和融资自求平衡；连州市水务工程建设管理中心应当根据《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，将债券项目筹集的资金，专项用于本项目。

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《广东金桥百信律师事务所关于连州市河湖生态修复工程之法律意见书》的签署页)



经办律师: 陈 苏
陈 苏

吴宇逸
吴宇逸

2025 年 1 月 10 日