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

五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）

之

法律意见书

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 7

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
地址Add: 广东省广州市天河区珠江东路16号24-26层 邮编P.C: 510623
24-26Floor, 16 East Zhujiang Road, Tianhe District, Guangzhou, Guangdong, 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
五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）
之
法律意见书

〔2026〕粤金桥非字第2773号

致：五华县财政局

广东金桥百信律师事务所(以下简称“本所”)指派本所陈苏律师、李冬荧律师作为“五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）”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
2026 年债券计划发行金额	人民币 8,000.00 万元
专项评价机构	深圳中钦会计师事务所（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五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）之法律意见书》
《专项评价报告》	深圳中钦会计师事务所（普通合伙）出具的《深圳中钦会计师事务所（普通合伙）关于五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）预期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“五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）”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，五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）的项目单位为五华县寨润投资有限公司，五华县寨润投资有限公司的主体资格情况如下：

根据五华县发展和改革局于2022年10月14日出具的《五华县发展和改革局关于五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）可行性研究报告的批复》（华发改投审〔2022〕465号），表明五华县寨润投资有限公司为五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）的项目单位。

根据五华县寨润投资有限公司持有的《营业执照》并经本所律师核查，基本信息如下：

名称	五华县寨润投资有限公司
统一社会信用代码	91441424MABWG3N75D
住所	广东省梅州市五华县水寨镇交通路与瑾益街交汇处
法定代表人	曾伟荣
注册资本	10000万元
成立日期	2022-07-28
营业期限	长期
公司类型	有限责任公司（国有独资）
经营范围	许可项目：建设工程施工；建设工程监理；建设工程勘察；建设

	工程设计；非煤矿山矿产资源开采；道路货物运输（不含危险货物）；地质灾害治理工程设计；文物保护工程设计；建筑劳务分包；食品生产；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动；工程管理服务；土石方工程施工；园林绿化工程施工；建筑工程机械与设备租赁；消防技术服务；矿物洗选加工；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；市政设施管理；城市绿化管理；规划设计管理；工程造价咨询业务；环保咨询服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；安全咨询服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；水利相关咨询服务；旅游开发项目策划咨询；家政服务；房屋拆迁服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；食用农产品初加工；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；供应链管理服务；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；工业工程设计服务；广告制作；广告发布；广告设计、代理；平面设计；组织文化艺术交流活动；城乡市容管理；太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁；薯类种植；豆类种植；谷物种植；蔬菜种植；中草药种植；树木种植经营；农业园艺服务；食用农产品批发；食用农产品零售；农副产品销售。（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）

本所认为，五华县寨润投资有限公司是依据中华人民共和国法律设立并合法存续的有限责任公司，可以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	五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）
项目总投资	29,954.38 万元
项目情况概述	项目建设规模及内容：该改造项目涉及给水管、污水管、雨水管、人居环境整治等工程。主要包括：1、新建给水管道总长 177.94km 管径为 De225～De25；2、内修复 DN600 给水管道总长 1390m；3、新建污水管道总长 45.83km 管径为 DN400～DN150；4、新建雨水管道总长 38.02km 管径为 DN400～DN150 等工程。
项目获批情况	1. 2022 年 10 月 14 日，五华县发展和改革局出具《五华县发展和改革局关于五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）可行性研究报告的批复》（华发改投审〔2022〕465 号），同意本项目实施。

综上，本所认为，本期债券发行对应的项目已取得五华县发展和改革局可行性研究报告的批复，有实施项目的资金需求。

三、本项目收益与融资自求平衡

深圳中钦会计师事务所（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，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况”。

经本所律师核查，深圳中钦会计师事务所（普通合伙）现持有《营业执照》（统一社会信用代码：91440300MAK01XK81P）和《会计师事务所执业许可证》（执业证书编号：47470483），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：五华县寨润投资有限公司系本项目的组织实施机构；本项目已经取得五华县发展和改革局可行性研究报告的批复；本项目可实现项目收益和融资自求平衡；五华县寨润投资有限公司应当根据《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五华县县城城中村供排水升级改造工程建设项目（一期）之法律意见书》的签署页)

广东金桥百信律师事务所

(公章)

经办律师：

陈　苏

李冬荧

2026 年 7 月 29 日