

关于 2026 年广东省政府专项债券
揭西县河婆街道老旧街区改造工程
法律意见书



广东世纪华人律师事务所

GUANGDONG CENTURY CHINESE LAW OFFICE

深圳市罗湖区嘉宾路 4018 号爵士大厦 21A 邮编：518001

电话：0755-82282601 传真：0755-82221477

邮箱：82512770@qq.com



律师声明

一、本法律意见书基于出具日前已经发生或存在的事实，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对委托事宜的合法性进行充分的验证核查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

二、本法律意见书仅就与委托事务有关的法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、资产评估、专业技术、信用评级（包括但不限于偿债能力、流动性等）、预测分析、专项债券总体评价等非法律专业事项发表任何意见。凡对于非法律专业事项的描述，本所律师仅依赖于有关会计报表、审计报告、资产评估报告、验资报告、信用评级、预测分析、专项债券方案总体评价等相关技术或资质认证文件（如有），且严格按照相关中介机构出具的文件引述，本所的引用并不意味着本所律师对这些内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

三、本法律意见书所认定的事实以及得出的法律结论仅为本所律师做出的客观陈述及独立法律判断，不构成对相关法律事实、法律关系、法律效力或其他法律属性的最终确认、保证或承诺。

四、本法律意见书仅供贵单位本项目对应拟发行的申请之目的使用，未经本所书面许可，不得用作其他任何用途。

五、本所同意将本法律意见书作为债券发行申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报给相关部门。

广东世纪华人律师事务所
关于 2026 年广东省政府专项债券
揭西县河婆街道老旧街区改造工程
法律意见书

编号：20260913 法意第 127 号

致：揭西县财政局

广东世纪华人律师事务所（以下简称“本所”）是根据《中华人民共和国律师法》的规定由广东省司法厅批准成立的律师执业机构。本所受贵单位的委托，指派律师审查了贵单位提供的关于“2026 年广东省政府专项债券（四十一期）揭西县河婆街道老旧街区改造工程”（以下简称“本项目”）的有关资料，根据有关法律规定及规范性文件，对本项目合法性问题出具专项法律意见。

一、项目实施单位的主体资格

经核实，本项目的实施单位为揭西县河婆街道办事处，根据其公示信息，其基本情况如下：

实施单位名称：揭西县河婆街道办事处

统一社会信用代码：114452220070299575

机构地址：广东省揭阳市揭西县河婆过境公路中段

负责人：温伟纯

登记状态：正常

综上所述，本所律师认为：项目实施单位是依法经批准设立的政府机关单位，具备政府机关法人职责，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；项目实施单位依法有效存续；根据工作职能，能够满足其作为本项目实施机构的要件，符合相关法律法规政策。

二、关于本项目的基本情况

根据贵单位提供的资料及《2026 年广东省政府专项债券（四十

一期)揭西县河婆街道老旧街区改造工程募投报告》、普宁市普兴会计师事务所(普通合伙)出具的《2026年广东省政府专项债券揭西县河婆街道老旧街区改造工程收益与融资资金平衡测算财务评价报告》(普兴债评第[2026]092号),本项目基本情况如下:

1、项目概况

项目名称:揭西县河婆街道老旧街区改造工程

实施单位:揭西县河婆街道办事处,项目建设地区:揭西县河婆街道的8个社区,分别是建新、东风、河山、大同、河西、军田、宝塔和新安。

2. 建设期限

项目计划开工日期2026年4月,项目计划竣工日期2028年10月。

3、建设内容及工程规模

本项目拟对河婆街道老旧街区进行基础设施提升与改造,改造范围涉及8个社区。主要包括:道路改造工程,总长度约15100m,三线整治总长度14621m,新增街道照明路灯1635盏;建筑修复工程,墙面修复面积共32642 m²,屋顶修复面积共7600 m²,危墙改造220m;老旧管网改造工程,改造给水管网6060m,雨污管网7870m,电力管6060m,以及水电表改造等;增设室外消防栓164个,新增安防监控设施561个;改造街区公共服务设施4处,整治乱搭、错乱广告位等其他改造工程。

4、项目建设意义

老旧街区改造是拉动投资、促进消费的重要引擎。项目涉及的建筑修缮、管网更新、智能设备安装等工程,将带动本地建材、施工、智能安防等产业链协同发展。除了间接促进圩镇的经济发展和进步外,还可以为招商引资创造极佳条件,拉动河婆街道经济发展,另

外还可以带动周边的地价上涨。

本项目属于公益性事业性质，在社会效益方面，对居民、社会、政府、投资企业都将产生良好的社会效益。项目实施的直接社会效益是将会增加当地居民就业机会，提高群众生活质量和水平、利于旅游品牌形象的打造。本项目可提高河婆街道知名度，加快产业结构调整，促进区域经济发展，扩大交往，促进合作，陶冶情操，提高社会主义精神文明建设水平。此外，配套的安防设施将助力构建“共建共治共享”治理格局，增强居民安全感与归属感。

5、项目立项情况

2025年8月12日，该项目已取得揭西县发展和改革局《关于揭西县河婆街道老旧街区改造工程可行性研究报告的批复》（揭西发改投审[2025]65号），原则同意批准该项目可行性研究报告。

6、项目投资估算及资金筹措

1) 项目投资估算

项目实施估算总投资 12293.87 万元(含融资费用)，项目估算总投资 11933.87 万元，其中：工程费 9673.14 万元、工程建设其他费用 1692.45 万元、预备费 568.28 万元。项目建设所需资金除争取上级资金支持外，不足部分由地方财政统筹解决。

2) 项目资金筹措

资金筹措方式：项目计划总投资 12293.87 万元。专项债融资 9000.00 万元，2026 年度计划安排发行专项债券资金 4900.00 万元，以后年度划安排发行专项债券资金 4100.00 万元。单位自筹资金 3293.87 万元。

7、债券资金用途

本次发行的 2026 年广东省政府专项债券 1000.00 万元，主要用于项目工程前期费用以及进度款。

8、其他

该项目总投资 12293.87 万元，项目资产权属性质为政府资产，具体归属责任主体为揭西县河婆街道办事处。揭西县河婆街道办事处在《2026 年广东省政府专项债券（四十一期）揭西县河婆街道老旧街区改造工程募投报告》中确认：“项目资产权属性质为政府资产，具体归属责任主体为行政单位。该项目资金投入后，对应资产形成的国有资产所产生的收益按规定上缴财政。同时在发债年限内不会使用该项目资产进行抵押、质押等其他违规行为。”。

三、关于本项目收益与融资自求平衡

根据普宁市普兴会计师事务所（普通合伙）出具的《2026 年广东省政府专项债券揭西县河婆街道老旧街区改造工程收益与融资资金平衡测算财务评价报告》（普兴债评第[2026]092 号）：“基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对项目收入预测、收益预测等进行的分析评价，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，本次评价的揭西县河婆街道老旧街区改造工程，预测项目收入能够合理保障偿还融资资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。”，本项目不能偿还债券本息的风险较低。

四、相关中介机构业务资质

1、会计师事务所

普宁市普兴会计师事务所（普通合伙）是依照《中华人民共和国注册会计师法》设立并取得会计师事务所执业证书承办注册会计师业务的专业机构，与本项目实施单位之间不存在关联关系，具备为本项目债券发行提供审计评估的资格。

2、律师事务所

广东世纪华人律师事务所是依照《中华人民共和国律师法》于

1994年9月1日设立，本所现持有广东省司法厅于2023年5月9日核发的《律师事务所执业许可证》（证号为31440000G34779485H），具备从事法律业务资格；经办律师已通过广东省深圳市司法局的历年考核备案。本所、经办律师与项目实施单位之间不存在关联关系，具备为本项目债券发行提供法律服务的资格。

五、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1、本项目实施单位揭西县河婆街道办事处具有相应的机关法人主体资格和民事行为能力，具有实施项目的资金需求；

2、实施单位已就本项目债券制定了偿还计划和稳定的资金来源方案；

3、如普宁市普兴会计师事务所（普通合伙）出具的《2026年广东省政府专项债券揭西县河婆街道老旧街区改造工程收益与融资资金平衡测算财务评价报告》（普兴债评第[2026]092号）所述，本项目在发行债券的存续期内，预期项目的收益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。

4、为本项目提供服务的会计师事务所、律师事务所具备相应的资质及资格。

5、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〉》【财预（2016）155号】的有关规定。

本《法律意见书》经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

广东世纪华人律师事务所（盖章）

经办律师：

二〇二六年九月十二日