关于

《2026年深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区新基建项目》的

法律意见书

2026年9月

目录

释义 1
第一节 重要提示及声明 6
第二节 法律意见书正文 8
一、 本次发行 8
（一）本次发行概况 8
（二）本次发行人 8
（三）本次发行的批准 9
（四）本次发行的额度 9
二、 募投项目实施主体 9
（一）区水务局基本情况及业务资格 10
（二）区政务服务和数据管理局基本情况及业务资格 11
（三）区人力资源局基本情况及业务资格 14
（四）市公安局龙华分局基本情况及业务资格 15
（五）区应急管理局基本情况及业务资格 16
（六）区平安建设中心基本情况及业务资格 17
（七）区民治街道办基本情况及业务资格 19
（八）区观湖街道办基本情况及业务资格 20
三、 本次发行对应的募投项目 21
（一）募投项目概述 21
（二）募投项目资本金 30

（三）项目取得的批复 30
四、 资金偿还方案及预期收益来源 39
（一）项目预期偿债资金来源 39
（二）项目融资与收益平衡 39
五、 本次发行的中介机构及有关文件 39
（一）信用评级机构 39
（二）律师事务所 40
（三）会计师事务所 40
六、 风险提示 41
（一）项目潜在风险 41
（二）风险分析 43
七、 结论性意见 43

释义

中国	指	中华人民共和国
财政部	指	中华人民共和国财政部
省政府	指	广东省人民政府
发行人、市政府	指	深圳市人民政府
市人大	指	深圳市人民代表大会
市财政局	指	深圳市财政局，曾用名“深圳市财政委员会”
市发展改革委	指	深圳市发展和改革委员会
市规自局	指	深圳市规划和自然资源局（原深圳市规划和国土资源委员会）
区规自局	指	深圳市规划和自然资源局龙华管理局
区财政局、委托人	指	深圳市龙华区财政局（原深圳市龙华区发展和财政局）
区发改局	指	深圳市龙华区发展和改革局（原龙华新区发展和财政局）
区水务局	指	深圳市龙华区水务局（原深圳市龙华区环境保护和水务局）
区生态管理局	指	深圳市生态环境局龙华管理局（原深圳市龙华区环境保护和水务局）
区住建局	指	深圳市龙华区住房和建设局
区文体局	指	深圳市龙华区文化广电旅游体育局
区政务服务和数据	指	深圳市龙华区政务服务和数

管理局		据管理局
区建筑工务署	指	深圳市龙华区建筑工务署，曾用名“深圳市龙华区建筑工务局”“深圳市龙华新区建设管理服务中心”
区人力资源局	指	深圳市龙华区人力资源局
市公安局龙华分局	指	深圳市公安局龙华分局
区应急管理局	指	深圳市龙华区应急管理局
区平安建设中心	指	深圳市龙华区平安建设中心
区民治街道办	指	深圳市龙华区民治街道办事处
区观湖街道办	指	深圳市龙华区观湖街道办事处
项目实施主体	指	区水务局、区政务服务和数据管理局、区人力资源局、市公安局龙华分局、区应急管理局、区平安建设中心、区民治街道办、区观湖街道办
本期债券	指	《2025年深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区新基建项目》
本次发行	指	《2025年深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区新基建项目》的发行
本项目、募投项目	指	深圳市龙华区新基建项目，共包含20个子项目。

《实施方案》	指	本项目的实施方案，即《2025年深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区新基建项目的实施方案》
《信息披露文件》	指	本次发行的信息披露文件，即2025年深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区新基建项目发行的信息披露文件
《资金平衡方案》	指	德勤管理咨询（上海）有限公司深圳分公司为本只债券出具的《2025年深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区新基建项目资金平衡方案》
《专项债财务评估报告》	指	深圳永信瑞和会计师事务所（普通合伙）为本只债券出具的《2025年深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区新基建项目专项债财务评估报告》
卓建、本所	指	广东卓建（龙华）律师事务所
卓建律师、本所律师	指	广东卓建（龙华）律师事务所经办律师
新世纪评估	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
深圳永信瑞和	指	深圳永信瑞和会计师事务所

		（普通合伙）
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
国函〔1988〕121号文	指	《国务院关于深圳市在国家计划中实行单列的批复》
国发〔2014〕43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
（厅字〔2019〕33号）号文	指	中办、国办印发《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》
财预〔2015〕225号文	指	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
财预〔2016〕155号文	指	《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》
国办函〔2016〕88号文	指	《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》
财库〔2017〕59号文	指	《关于做好2017年地方政府债券发行工作的通知》
财预〔2017〕89号文	指	《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〔2018〕34号文	指	《财政部关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》

财库〔2018〕61号文	指	《关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》
财库〔2018〕72号文	指	《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》
财库〔2020〕43号文	指	《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》
元	指	人民币/元

广东卓建（龙华）律师事务所
关于
2025年深圳市政府专项债券（四十二期）
深圳市龙华区新基建项目
之
法律意见书

致深圳市龙华区财政局：

广东卓建（龙华）律师事务所接受贵局委托，指派黄洁琼律师和吴烨婷律师作为“2026年深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区新基建项目”债券发行的法律顾问，为本次发行出具法律意见书。

第一节 重要提示及声明

本所律师依据《预算法》、国发〔2014〕43号、财预〔2015〕225号、财预〔2016〕155号、财库〔2020〕43号等相关法律、法规、规章以及规范性文件，根据存在的客观事实和律师行业公认的业务标准、道德规范，出具本法律意见书。本所律师已严格履行法定职责，恪守行业规范，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行进行了充分的核查，保证出具的法律意见书独立客观。

本所律师出具法律意见书基于贵局、发行人、有关政府部

门、实施主体和项目中介机构或其他机构向本所提供的文件和资料；对于出具本法律意见书至关重要又无独立证据支持的事实，本所律师依赖贵局、发行人、有关政府部门、实施主体、项目中介机构及其他有关机构出具的证明文件作出判断。本所假设发行人、项目实施主体和相关中介机构所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的，且一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，而无任何隐瞒、遗漏之处；其所提供的所有副本材料及复印件与原件完全一致；所有文件上签字、签章和图章均真实。基于以上假设，本所同意将本法律意见书作为本次发行备案的法律文件之一，与其他文件一并报送和披露，并愿意承担相应法律责任。

本所律师仅就发行人本次发行所涉及法律问题进行独立核查并发表意见。本所律师不对信用评级报告、资金平衡方案，财务评估咨询报告等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及信用评级、资金平衡方案、财务评估咨询报告等内容时，均为引述有关中介机构出具的文件，但并不意味着本所律师保证该等内容的真实性和准确性。

本所律师同意发行人部分或全部在发行文件中引述法律意见书的内容，但不得因引述而产生法律上歧义或曲解。本法律意见书仅供发行人为本次发行使用，不得用作除此之外的任何其他用途。

基于上述，本所律师出具的法律意见如下：

第二节 法律意见书正文

一、本次发行

（一）本次发行概况

根据《实施方案》和《资金平衡方案》，本只债券共募集资金1,200万元，还本付息期限20年。本次发行募集资金专项用于深圳市龙华区新基建项目。深圳市龙华区新基建项目包含深圳北站片区数字孪生城市平台系统项目、龙华区市政消火栓智能化改造工程、龙华区高技能人才培训中心设施设备购置项目、鹭湖中心城公共服务核心区数字城市智能控制中心、六个街道机房建设工程、深圳北站立体防控信息化建设项目、雪亮工程（二期）项目、上塘派出所信息化建设项目、龙华派出所信息化建设项目、观澜派出所信息化建设项目、清湖派出所信息化建设项目、龙华区应急指挥中心、龙华区基层数字治理项目、“智慧龙华”项目、民繁路新型信息基础设施建设工程、中梅路新型信息基础设施建设工程、龙华区视频汇聚与算力设施提升项目、联创（龙华）信息化平台建设项目项目、龙华区元宇宙全息体验舱项目、政务网区块链底层技术平台项目，共20个子项目。

（二）本次发行人

根据《信息披露文件》，本只债券发行人为广东省深圳市人民政府。根据国函〔1988〕121号文批复，“深圳市为计划单

列市，国务院同意深圳市在国家计划中实行单列（包括财政计划），并赋予其相当于省一级的经济管理权限”，并根据财预〔2016〕155号文第四条，“经省级政府批准，计划单列市政府可以自办发行专项债券”的规定及省政府有关批示文件，自2017年开始，深圳市取得自办发行地方政府专项债券的主体资格，深圳市政府是地方政府专项债券的合格发行人，是本只债券的合格发行人。

（三）本次发行的批准

市政府已同意本次下达龙华区的2026年第七批新增地方政府债务限额，本次发行已获得市政府批准。

（四）本次发行的额度

根据《实施方案》和《信息披露文件》，本次发行募集资金规模为1,200万元。

深圳市财政局下达龙华区财政局新增地方政府专项债务限额28.57亿元，由龙华区统筹安排用于适合的发债项目，龙华区安排其中1,200万元专项债务限额用于本只债券发行。

综上，本所律师认为，发行人具备本次发行的主体资格；本次发行已获得市政府批准；本次发行募集资金的额度在国务院下达的地方专项债务限额以内。

二、募投项目实施主体

根据《实施方案》，深圳北站片区数字孪生城市平台系统项目、龙华区市政消火栓智能化改造工程、龙华区高技能人才培训中心设施设备购置项目、鹭湖中心城公共服务核心区数字

城市智能控制中心、六个街道机房建设工程、深圳北站立体防控信息化建设项目、雪亮工程（二期）项目、上塘派出所信息化建设项目、龙华派出所信息化建设项目、观澜派出所信息化建设项目、清湖派出所信息化建设项目、龙华区应急指挥中心、龙华区基层数字治理项目、“智慧龙华”项目、民繁路新型信息基础设施建设工程、中梅路新型信息基础设施建设工程、龙华区视频汇聚与算力设施提升项目、联创（龙华）信息化平台建设项目项目、龙华区元宇宙全息体验舱项目、政务网区块链底层技术平台项目的实施主体为区水务局、区政务服务和数据管理局、区人力资源局、市公安局龙华分局、区应急管理局、区平安建设中心、区民治街道办、区观湖街道办。

（一）区水务局基本情况及业务资格

1.基本情况

经查询，全国组织机构统一社会信用代码公示查询平台（www.cods.org.cn）和龙华区政府在线，区水务局的基本情况如下：

机构名称	深圳市龙华区水务局
统一社会信用代码	11440309MB2D27890L
性质	机关法人
状态	存续
地址	深圳市龙华区龙华街道梅龙大道2283号行政服务中心3栋
负责人	熊斌

2.业务资格

经查询深圳市龙华政府在线（http://www.szlhq.gov.cn/），区水务局的职权范围包括：负责本区水资源工作，负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹和保障工作。负责全区水环境综合整治工作的组织领导、统筹协调、督查督办工作，负责水污染治理、内涝整治、排水管网建设的指导、协调、监督工作。负责本区供水行业管理，负责城市供水水质安全工作，负责管道直饮水的管理以及原水、供水水质日常检测和管理工作。负责本区水土保持工作，负责防治水土流失工作，组织协调水土流失的综合防治、监测预报并定期公告，负责建设项目水土保持方案的审批和监督实施工作。负责统筹流域治理规划和工作方案并组织实施。负责对治水提质工程的监督管理，负责河道干流、一级支流及其配套设施运管单位的监督考核工作。负责排水行业管理工作，承担全区排水设施（含污水、污泥处理设施）的建设管理责任，负责全区排水运营单位监督考核工作。此外，区水务局作为依法成立的机关法人。因此，区水务局具备新基建项目建设的业务资格。

（二）区政务服务和数据管理局基本情况及业务资格

1.基本情况

经核查，全国组织机构统一社会信用代码公示查询平台（www.cods.org.cn）和龙华政府在线，区政务服务和数据管理局的基本情况如下：

机构名称	深圳市龙华区政务服务和数据

	管理局
统一社会信用代码	11440309MB2D250945
性质	机关法人
状态	存续
地址	深圳市龙华区龙华街道龙华大道2281号国鸿大厦10楼
负责人	王少波

2.业务资格

经查询深圳市龙华政府在线（http://www.szlhq.gov.cn/），区政务服务和数据管理局职权范围包括：研究拟订政务服务、数据管理相关规划、计划、政策和标准并组织实施。统筹推进数字龙华、数字政府、智慧城市、数字社会规划和建设，协调推动公共服务和社会治理信息化，协同推进数字经济有关工作。统筹推进全区政务服务体系建设，组织推进全区政务服务线上线下渠道规划、建设和管理，负责“i深圳”政务服务区级门户以及区一体化政务服务平台运营和管理，负责区政务服务中心的建设和日常管理，统筹指导各部门、各街道、各社区等政务服务渠道建设工作，指导开展政务服务业务工作，按规定负责政务服务事项管理，协同推进行政审批制度改革、审批服务便民化相关工作。协调推进数据要素产权、流通、分配、治理等数据基础制度建设，统筹数据要素市场化配置改革，贯彻落实上级部门有关数据要素市场化配置改革的方针政策和部署，研

究提出培育数据要素市场的政策建议。统筹数据资源整合共享和开发利用。协调推进数据资源分类分级管理，牵头推动公共数据资源治理和开发利用，组织开展有关系统平台建设，建设管理基础信息资源库，统筹政务数据资源的采集、分类、管理、分析和应用工作，协调行业主管部门推动信息资源互联互通。统筹全区政务信息化项目管理，建设全区政务信息化项目统一管理平台，拟订有关政策、制度、标准规范并组织实施。统筹区级政务信息化项目立项审批、建设、应用、验收、运营运维及后评价等工作，负责有关区级政务信息化服务项目的立项审批，指导各街道、各部门政务信息化项目管理工作。统筹全区数字政府和智慧城市应用系统管理，负责推动建立有关应用系统规划、建设、应用和管理工作体系，健全有关制度和标准规范并监督实施，负责区级统一管理和公共应用支撑平台的规划、建设、应用和管理，组织开展区级重大应用平台建设，负责全区一体化协同办公平台建设，统筹协调各街道、各部门业务应用系统建设、应用和管理。统筹全区数字基础设施建设，牵头拟订相关规划、制度政策、技术架构、标准规范并组织实施，组织推进政务云、政务外网及公共支撑能力体系建设，负责数据流通、交易等有关数据基础设施及数字政府有关算力、网络等信息基础设施的规划建设。统筹全区数字政府和智慧城市网络、数据安全体系建设，组织协调有关数字基础设施、信息系统、数据资源等安全保障工作，负责数字政府平台安全技术体系建设，监管全区数字政府系统网络和数据安全，组织协调商

用密码和新一代信息技术在数字政府的推广应用工作，在具体承担数据基础制度建设、数据要素市场建设、数据标准规范、数据基础设施建设等职责中，履行相应数据安全职责，拟订相关数据安全政策并组织实施。区政务服务和数据管理局作为依法成立的机关法人。因此，区政务服务和数据管理局具备新基建项目建设的业务资格。

（三）区人力资源局基本情况及业务资格

1.基本情况

经查询，全国组织机构统一社会信用代码公示查询平台（www.cods.org.cn）和龙华区政府在线，区人力资源局的基本情况如下：

机构名称	深圳市龙华区人力资源局
统一社会信用代码	11440309MB2D27065K
性质	机关法人
状态	存续
地址	深圳市龙华区龙华街道清龙路港之龙科技园A座办公楼1楼部分、2楼、3楼部分、6楼
负责人	易宇丹

2.业务资格

经查询深圳市龙华政府在线（http://www.szlhq.gov.cn/），区人力资源局的职权范围包括：拟订人力资源事业发展政策、规划并组织实施，具体包括拟订人力资源市场发展规划和人力

资源服务业发展、人力资源流动政策，促进人力资源合理流动、有效配置。参与拟订全区人才发展规划和人才工作政策，承担国家、省、市、区有关人才工程、计划和项目的推荐、审核、选拔及服务工作，拟订并组织实施吸引留学人员来本区创新创业政策。负责促进就业创业工作，落实上级有关劳动者平等就业、促进就业、创业带动就业等政策，组织开展技能人才规划和培养工作，完善全区公共就业和技能人才服务体系。此外，区人力资源局作为依法成立的机关法人。因此，区人力资源局具备新基建项目建设的业务资格。

（四）市公安局龙华分局基本情况及业务资格

1.基本情况

经查询，全国组织机构统一社会信用代码公示查询平台（www.cods.org.cn）和龙华区政府在线，市公安局龙华分局的基本情况如下：

机构名称	深圳市公安局龙华分局
统一社会信用代码	11440300591862875X
性质	机关法人
状态	存续
地址	深圳市龙华区龙华街道龙华大道4693号国鸿大厦B座
负责人	宋逸阳

2.业务资格

经查询深圳市龙华政府在线（http://www.szlhq.gov.cn/），

市公安局龙华分局的职权范围包括：预防、制止和侦查违法犯罪活动。维护社会治安秩序，制止危害社会治安秩序的行为。维护交通安全和交通秩序，处理交通事故。组织、实施消防工作，实行消防监督。管理枪支弹药、管制刀具和易燃易爆、剧毒、放射性等危险物品。监督管理计算机信息系统的安全保护工作。指导和监督国家机关、社会团体、企业事业组织和重点建设工程的治安保卫工作，指导治安保卫委员会等群众性组织的治安防范工作。此外，市公安局龙华分局作为依法成立的机关法人。因此，市公安局龙华分局具备新基建项目建设的业务资格。

（五）区应急管理局基本情况及业务资格

1.基本情况

经查询，全国组织机构统一社会信用代码公示查询平台（www.cods.org.cn）和龙华区政府在线，区应急管理局的基本情况如下：

机构名称	深圳市龙华区应急管理局
统一社会信用代码	11440309MB2D27591N
性质	机关法人
状态	存续
地址	深圳市龙华区龙华街道富康行政服务办公区A座1201-1203、B座1201、13-14楼（清泉路与建设东路交汇处）
负责人	蒋翔

2.业务资格

经查询深圳市龙华政府在线（http://www.szlhq.gov.cn/），区应急管理局的职权范围包括：负责应急管理工作，统筹指导全区各部门应对安全生产类、自然灾害类等突发事件和综合防灾减灾救灾工作，负责安全生产综合监督管理和工矿商贸行业安全生产监督管理工作。组织编制区应急体系建设、安全生产和综合防灾减灾等规划，拟订相关规程、标准和指引并组织实施。统筹全区应急预案体系建设，建立完善事故灾难和自然灾害分级应对制度，综合协调应急预案衔接工作，组织编制区总体应急预案和安全生产类、自然灾害类专项预案，组织开展预案演练，推动应急避难设施建设。牵头建立区统一的应急管理信息平台并实现与上级应急管理部门平台的衔接，负责信息传输和共享，建立监测预警和灾情报告制度，健全自然灾害信息资源获取和共享机制，依法统一发布灾情。组织指导应对突发事件工作，组织指导协调安全生产类、自然灾害类等突发事件应急救援，综合研判突发事件发展态势并提出应对建议。协助区委、区政府指定的负责同志组织灾害应急处置工作。依法行使安全生产综合监督管理职权，指导协调、监督检查本区有关部门和各街道安全生产工作，创新和加强安全生产综合监管。此外，区应急管理局作为依法成立的机关法人。因此，区应急管理局具备新基建项目建设的业务资格。

（六）区平安建设中心基本情况及业务资格

1.基本情况

经查询，全国组织机构统一社会信用代码公示查询平台（www.cods.org.cn）和龙华区政府在线，区平安建设中心的基本情况如下：

机构名称	深圳市龙华区平安建设中心
统一社会信用代码	12440300319726014R
性质	事业单位
状态	存续
地址	深圳市龙华区龙华街道梅龙路 98 号国鸿大厦 A 座 B302
负责人	陈曦

2.业务资格

经查询深圳市龙华政府在线（http://www.szlhq.gov.cn/），区平安建设中心的职权范围包括：贯彻执行平安建设、社区网格和出租屋管理、数字治理的方针、政策和法律法规。依托平安建设工作平台开展维护社会治安和社会稳定形势动态监测和研判分析，配合开展宣传发动工作。协调指导街道、社区平安建设工作平台规范化运作。做好全区网格信息采集、出租屋综合管理相关工作；负责全区数字治理指挥业务及平安建设、数字治理相关平台建设、管理。

拟订人力资源事业发展政策、规划并组织实施，具体包括拟订人力资源市场发展规划和人力资源服务业发展、人力资源流动政策，促进人力资源合理流动、有效配置。参与拟订全区人才发展规划和人才工作政策，承担国家、省、市、区有关人

才工程、计划和项目的推荐、审核、选拔及服务工作，拟订并组织实施吸引留学人员来本区创新创业政策。负责促进就业创业工作，落实上级有关劳动者平等就业、促进就业、创业带动就业等政策，组织开展技能人才规划和培养工作，完善全区公共就业和技能人才服务体系。此外，区平安建设中心作为依法成立的事业单位。因此，区平安建设中心具备新基建项目建设的业务资格。

（七）区民治街道办基本情况及业务资格

1.基本情况

经查询，全国组织机构统一社会信用代码公示查询平台（www.cods.org.cn）和龙华区政府在线，区民治街道办的基本情况如下：

机构名称	深圳市龙华区民治街道办事处
统一社会信用代码	11440300788311436B
性质	机关法人
状态	存续
地址	深圳市龙华区民治街道阳光路 26 号
负责人	王宁

2.业务资格

经查询深圳市龙华政府在线（http://www.szlhq.gov.cn/），区民治街道办的职权范围包括：坚持以党建为引领，统筹社区发展、组织公共服务、实施综合管理、动员社会参与，推动社

区共建共享、共驻共治和居民自治，负责基层组织建设，指导社区居委会、社区工作站在社区党委领导下开展工作，密切联系群众，建立健全群众工作机制，对辖区内事关群众利益的重大决策和重大项目提出建议。负责平安法治工作，综合协调辖区的城市管理、人口管理、社会管理、安全管理、住宅小区和房屋管理等地区性、综合性工作，做好平安建设、社会治安综合治理、维护社会稳定、司法、信访、出租屋管理、网格管理、法治建设等工作。协助做好道路交通安全管理工作。此外，区民治街道办作为依法成立的机关法人。因此，区民治街道办具备新基建项目建设的业务资格。

（八）区观湖街道办基本情况及业务资格

1.基本情况

经查询，全国组织机构统一社会信用代码公示查询平台（www.cods.org.cn）和龙华区政府在线，区观湖街道办的基本情况如下：

机构名称	深圳市龙华区观湖街道办事处
统一社会信用代码	11440300342531207R
性质	机关法人
状态	存续
地址	深圳市龙华区观湖街道观澜大道176号
负责人	于杰

2.业务资格

经查询深圳市龙华政府在线（http://www.szlhq.gov.cn/），区观湖街道办的职权范围包括：坚持以党建为引领，统筹社区发展、组织公共服务、实施综合管理、动员社会参与，推动社区共建共享、共驻共治和居民自治，负责基层组织建设，指导社区居委会、社区工作站在社区党委领导下开展工作，密切联系群众，建立健全群众工作机制，对辖区内事关群众利益的重大决策和重大项目提出建议。负责平安法治工作，综合协调辖区的城市管理、人口管理、社会管理、安全管理、住宅小区和房屋管理等地区性、综合性工作，做好平安建设、社会治安综合治理、维护社会稳定、司法、信访、出租屋管理、网格管理、法治建设等工作。协助做好道路交通安全管理工作。此外，区观湖街道办作为依法成立的机关法人。因此，区观湖街道办具备新基建项目建设的业务资格。

综上，卓建律师认为：实施主体是依法成立且存续的法人，具备独立的法人资格，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；实施主体具备从事募投项目建设管理的主体资格。

三、本次发行对应的募投项目

（一）募投项目概述

根据立项、可研或概算等批复文件，募投项目总体情况如下：

1.深圳北站片区数字孪生城市平台系统项目

深圳北站片区数字孪生城市平台系统项目主要设计内容包括北站片区数字孪生基座、智能决策中枢、未来城市应用场景

实验、孪生城市综合展示、关联系统对接、运行监控系统建设、配套硬件建设等。

2.龙华区市政消火栓智能化改造工程

项目主要建设内容为新建一体化智能消火栓29座，对现有8,492座市政消火栓进行智能化改造，主要建设内容包括：信息化工程、给排水工程。其中：1）信息化工程。包括硬件改造、软件开发等。硬件改造：安装消火栓智能头7,946套、消火栓栓体及智能头546套、工作站2套，新建一体化智能消火栓（栓体+智能头）29套等。软件开发：包括数据可视化、数据分析、系统管理、移动端功能、数据共享、粤政易推送、与市区消防平台对接接口开发等；2）给排水工程。新建消火栓配套工程：敷设直径DN100铸铁管145米，新建砌筑井29座，安装阀门29个，配套土方挖填、余土弃置、道路破除及恢复等。改造消火栓配套工程：敷设直径DN100铸铁管1,382米，新建砌筑井246座，安装阀门246个，配套土方挖填、余土弃置、道路破除及恢复等。

3.龙华区高技能人才培训中心设施设备购置项目

项目主要建设内容为：设备购置与安装工程、公共基础配套设施工程。其中：1）设备购置与安装工程：包括先进制造实训中心、人工智能与智能技术实训中心、现代服务实训中心、现代设计实训中心、公共实训多媒体教室等培训板块的设备购置与安装；2）公共基础配套设施工程：包括5号楼教学楼中央机房、6号实训楼汇聚机房以及配套网络设施建设。其中，中央

机房包括微模块核心设备、门禁、机房内综合布线、机房配电、防雷接地、新风、火灾自动报警、气体灭火、KVM等系统以及配套机房装修工程；汇聚机房包括网络、不间断电源、机房配电、防雷接地、火灾自动报警、气体灭火等系统以及配套机房装修工程。安装核心交换机、汇聚交换机、接入交换机、服务器、防火墙、终端检测响应平台设备、上网行为管理设备、机柜、门禁设备、UPS电源等。

4.鹭湖中心城公共服务核心区数字城市智能控制中心

项目主要建设内容包括鹭湖中心城数字孪生建模，数字孪生配套工程，CIM专题应用系统，智能控制指挥中心建设，CIM平台集成与部署等五部分。其中：1）鹭湖中心城数字孪生建模包括鹭湖中心城公共服务核心区（含市政基础工程）的地理测绘、三维模型创建与整合、单体化处理、地质数据整理及运维期内的数据更新服务等；2）数字孪生配套工程包括复用全区统一的龙华区数字孪生城市平台基础功能组件、服务及后台管理系统、通用工具等基础功能；3）CIM专题应用系统包括智能城市设计系统、智能建设孪生系统、智能公共服务系统等专题应用系统；4）智能控制指挥中心建设包括管理设备、工作决策指挥系统等；5）CIM平台集成与部署。

5.六个街道机房建设工程

六个街道机房建设工程项目包括民治街道、大浪街道、观湖街道、福城街道、观澜街道、龙华街道等六个街道的机房建设。项目主要建设内容包括机房环境工程、微模块机柜系统、

电气系统、空调系统、气体消防系统、安防监控系统、动力环境监控系统、防雷接地系统、综合布线系统等。

6.深圳北站立体防控信息化建设项目

项目通过5G+AI+无人机反制+安防巡逻机器人的地空一体防控场景，打造深圳北站周边及内部立体防控体系，全面提高深圳北站反恐维稳、治安管理和应急处置能力。项目主要设计内容包括视频监控系统、联勤指挥中心、集群对讲系统、多维度立体防控系统、系统集成。主要建设内容有：1）视频监控系统包括前端采集设备、前端设备配套工程、后端硬件设备、AI智能视频分析等；2）联勤指挥中心包括大屏显示系统、视频会议系统、音频系统、KVM坐席协作管理系统、指挥中心装修、网络设备、可视化系统等；3）集群对讲系统包括350兆数字集群基站、深圳北站350兆数字集群信号覆盖补盲、5G专网服务；4）多维度立体防控系统包括安防机器人、无人机防控、热点采集、网络安全模块等；5）系统集成包括网络集成、数据集成、应用与服务集成、与外部系统集成等。

7.雪亮工程（二期）项目

项目主要建设内容包括视频智能化试点建设、一类视频监控点建设、视频专网安全改造、视频门禁应用平台建设、系统集成等。其中：1）视频智能化试点建设包括智能视频一朵云及二三类智能视图建设、智能视图试点应用、阳台山立体防控等；2）一类视频监控点建设包括新建5,000个一类视频监控点等；3）视频专网安全改造包括视频专网控制系统、防火墙、入侵防御

系统等;4)视频门禁应用平台建设包括视频门禁管理布控系统，视频专网分析系统、视频门禁实战平台及相关硬件设备等；5）系统集成等。

8.上塘派出所信息化建设项目

上塘派出所新址位于民治街道民塘路与上芬小学路交汇处西北侧。项目主要建设内容包括信息化基础工程，业务功能区建设，系统集成等。其中：1）信息化基础工程包括综合布线系统，网络及语音通讯，无线PDT信号覆盖，安全防范系统，机房工程，多媒体会议系统，档案室智能化等；2）业务功能区建设包括执法办案区建设，联合作战中心建设，便民服务中心建设等；3）系统集成等。

9.龙华派出所信息化建设项目

龙华派出所新址位于大浪街道福龙大道东侧、和平路西北侧。项目主要建设内容包括信息化基础工程，业务功能区建设，系统集成等。其中：1）信息化基础工程包括综合布线系统，网络及语音通讯，安全防范系统，机房工程，多媒体会议系统，档案室智能化等；2）业务功能区建设包括执法办案区建设，联合作战中心建设，便民服务中心建设等；3）系统集成等。

10.观澜派出所信息化建设项目

观澜派出所新址位于观澜街道福花路西侧、安清路东侧。项目主要建设内容包括信息化基础工程，业务功能区建设，系统集成等。其中：1）信息化基础工程包括综合布线系统，网络及语音通讯，无线PDT信号覆盖，安全防范系统，机房工程，

多媒体会议系统，档案室智能化等；2）业务功能区建设包括执法办案区建设，联合作战中心建设，接警大厅建设等；3）系统集成等。

11.清湖派出所信息化建设项目

项目主要建设内容包括信息化基础，执法办案中心和联合作战中心，其中：1）信息化基础包括综合布线系统、网络及语音通信系统、安全防范系统、会议系统、机房工程等；2）执法办案中心包括办案中心设备、视频监控系统、报警对讲系统、显示设备、远程审讯配套设备、办案中心设备、网络信息设备、执法管理中心设备、装饰、电气、给排水、空调、消防等；3）联合作战中心包括LED屏系统、KVM座席节点、音响系统、高清视频终端，会议座席制作及安装，敷设线缆等。

12.龙华区应急指挥中心

本项目主要建设内容包括：应用支撑平台，业务应用系统建设，物联感知系统建设，基础设施建设，应急指挥中心建设，信息安全系统，系统集成等，具体如下：1）应用支撑平台包括标准规范建设，智能中台，数据中台，数据模型，融合通信平台等；2）业务应用系统建设包括应急应用支撑系统，监测预警系统，指挥救援系统，决策分析系统，监督管理系统，应急服务管理系统，作战指挥可视化，业务应用移动APP等；3）物联感知系统建设包括自然灾害-森林防火物联感知，安全生产相关物联感知，城市安全-应急智能仓储感知，物联感知租赁，物联感知接入网关等；4）基础设施建设包括云平台资源，应急通信

网络终端设备，移动指挥部设施，GPU三维分析系统设施等；5）应急指挥中心建设包括应急指挥中心装饰装修工程，智能化建设等；6）信息安全系统包括安全保障系统，物联网接入安全，指挥中心安全设备，融合通信平台及业务安全等；7）系统集成等。

13.龙华区基层数字治理项目

项目主要建设内容包括统一门户建设、全域数字治理大脑、“深平安”体系、基层社区应用、民意速办平台、党建引领建设、应用支撑建设、数据资源建设、基础设施建设及基层数字治理信息安全体系等。

14.“智慧龙华”项目

“智慧龙华”项目通过建设统一的平台和数据中心，促进各类信息资源集中共享，推动数据有序开放和充分开发，以海量数据的多维呈现、智能分析、深度挖掘促进科学决策，以统一的基础架构和应用开发环境支撑龙华各类业务系统和平台建设，以一体化指挥实现跨部门、跨系统的协同、联动，全面提升龙华城市集约化管理和高效化运作水平[摘自:《党建引领“智慧龙华”+“数字政府”建设，龙华区加速数字化场景应用落地》，深圳特区报，2021年11月22日。]。本次共包含6个子项目，分别为：1）“智慧龙华”一期交通管控平台项目；2）“智慧龙华”一期公园管理系统项目；3）“智慧龙华”一期智能消防（一期）项目；4）“智慧龙华”一期智慧校园项目；5）“智慧龙华”一期城市照明智能监控系统项目；6）“智慧龙华”

一期智能消防（二期）项目。

15.民繁路新型信息基础设施建设工程

民繁路位于民治街道，南起白松一路，北至龙华人民路，全长约1,400米。主要设计内容包括道路、新型交通设施、给排水、绿化、园建、交通疏解等工程。其中：1）道路工程：改造非机动车道2,498平方米，路面结构层总厚度34厘米；新建人行道6,494平方米，路面结构层总厚度33厘米；新建自行车停放区209平方米，路面结构层总厚度33厘米。改造机动车道68平方米，安装立道牙4,649米、平道牙4,703米等；2）新型交通设施工程：新建多功能路灯71套，敷设电力电缆、电线、线缆保护管等；安装过街系统、交通监控系统、隔离柱等，划热熔标线，新建接线井；敷设电力电缆、电线、线缆保护管等；3）给排水工程：敷设DN32-75给水管2,283米，新建阀门井，检查井调平加固并加装井盖等；4）园建工程：新建园建工程，沿线布置坐凳等；5）绿化工程：种植绿化9,578平方米，包括乔木、花卉、地被等；6）交通疏解工程：安装施工提示牌、夜间警示灯、现场围挡等。

16.中梅路新型信息基础设施建设工程

中梅路位于民治街道，西起新区大道，东至龙华大道，全长约1,400米。主要设计内容包括道路、给排水、电气、绿化、园建、新型交通设施、交通疏解等工程。其中：1）道路工程：道路为城市次干道，双向4车道，红线宽30米，改造后的标准横断面布置为3.5米人行道+2米非机动车道+1.5米绿化带+16

米机动车道+1.5 米绿化带+2 米非机动车道+3.5 米人行道。新建非机动车道 3,273 平方米，路面结构层总厚度 34 厘米；新建人行道 9,154 平方米，路面结构层总厚度 33 厘米；新建自行车停放区 641 平方米，路面结构层总厚度 33 厘米；2）给排水工程：敷设 De25-75 塑料给水管约 3,903 米，新建阀门井，调平加固检查井等；3）电气工程：安装文化驿站灯带，敷设电力电缆、电线、线缆保护管等；4）园建工程：新建园建工程，沿线布置花岗岩坐凳，并对渠化岛进行提升改造等；5）绿化工程：种植绿化 10,939 平方米，包括乔木、花卉、地被等；6）新型交通设施工程：新建多功能路灯 86 套；安装过街系统、交通监控系统、隔离柱等，划热熔标线，新建接线井；敷设电力电缆、电线、线缆保护管等；7）交通疏解工程：安装施工提示牌、夜间警示灯、现场围挡等。

17.龙华区视频汇聚与算力设施提升项目

项目主要建设内容为应用软件升级、配套硬件升级。主要设备包括视频矩阵 1 台、应用服务单元 42 套、转码服务单元 5 套、服务器 1 台、交换机 4 台、交换系统 4 套、隔离网闸 4 台、集控探针 1 台、设备准入控制 1 台、防火墙 4 台、负载均衡服务设备 2 台、三层交换机 1 台、边界测评项 1 套等。

18.联创（龙华）信息化平台建设项目项目

项目主要建设内容包括基础设施建设、数据要素底座、安全建设、云应用建设等。

19.龙华区元宇宙全息体验舱项目

项目主要建设内容包括定制数字孪生人展示设备1台，传统数字孪生人展示设备18台，视频采集及处理装置19套等。

20.政务网区块链底层技术平台项目

项目主要建设内容包括软件开发和硬件部署。其中，软件开发包括开发统一BaaS区块链基础服务系统、区块链应用通用组件系统、智能合约安全跨链服务系统，复用龙华医疗监控信息链服务平台项目中的分布式文件系统及数字身份系统；硬件部署包括围绕区块链技术，构建去中心化的、防篡改的区块链配套IT基础设施。包括底层平台及节点服务器6台、数据库服务器4台、应用服务器1台、网关服务器2台、存储设备1套、以太网交换机4台等区块链相关的运算、存储和传输资源。

（二）募投项目资本金

根据《实施方案》，考虑融资成本，截至本法律意见书出具时，整体测算项目[1]总投资为114,463万元，项目财政资金为67,642万元，占总投资比例54.48%，其它资金通过发行专项债筹集。本项目属于整体测算项目的部分项目。

本所律师认为，募投项目投入资本金符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）关于固定资产投资项目最低资本金比例的规定。

（三）项目取得的批复

截至本法律意见书出具之日，募投项目在立项、环评、规划、建设等方面的有关审批或备案文件如下：

1.深圳北站片区数字孪生城市平台系统项目

[1] 指《实施方案》中的本项目，包含本法律意见书中的募投项目。

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于深圳北站片区数字孪生城市平台系统项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕3号

2.龙华区市政消火栓智能化改造工程

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于龙华区市政消火栓智能化改造工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕25号

3.龙华区高技能人才培训中心设施设备购置项目

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于龙华区高技能人才培训中心设施设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕8号

4.鹭湖中心城公共服务核心区数字城市智能控制中心

序号	批复名称	发文主体	文号

1	《龙华区发展和改革局关于鹭湖中心城公共服务核心区数字城市智能控制中心项目建议书的批复》	区发改局	深龙华发改立项〔2022〕54号

5.六个街道机房建设工程

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于民治街道机房建设工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕67号
2	《龙华区发展和改革局关于大浪街道机房建设工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕68号
3	《龙华区发展和改革局关于观湖街道机房建设工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕69号
4	《龙华区发展和改革局关于福城街道机房建设工程项目	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕70号

	总概算的批复》		
5	《龙华区发展和改革局关于观澜街道机房建设工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕71号
6	《龙华区发展和改革局关于龙华街道机房建设工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕72号

6.深圳北站立体防控信息化建设项目

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于深圳北站立体防控信息化建设项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕10号

7.雪亮工程（二期）项目

序号	规划名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于雪亮工程（二期)项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕73号

8.上塘派出所信息化建设项目

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于上塘派出所信息化建设项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕85号

9.龙华派出所信息化建设项目

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于龙华派出所信息化建设项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕84号

10.观澜派出所信息化建设项目

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于观澜派出所信息化建设项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕83号

11.清湖派出所信息化建设项目

序号	批复名称	发文主体	文号

1	《龙华区发展和改革局关于清湖派出所信息化建设项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕41号

12.龙华区应急指挥中心

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于龙华区应急指挥中心建设项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕61号

13.龙华区基层数字治理项目

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于龙华区基层数字治理项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕80号

14.“智慧龙华”项目

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于批复“智慧龙华”一期交通管控平台项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改〔2018〕304号

2	《龙华区发展和改革局关于批复“智慧龙华”一期公园管理系统项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2019〕5号
3	《龙华区发展和改革局关于批复“智慧龙华”一期智能消防(一期)项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改〔2017〕635号
4	《龙华区发展和改革局关于批复“智慧龙华”一期智慧校园项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2019〕23号
5	《龙华区发展和改革局关于批复“智慧龙华”一期城市照明智能监控系统项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改〔2018〕50号
6	《龙华区发展和改革局关于批复“智慧龙华”一期智能消防(二期)项目总概算	区发改局	深龙华发改概算〔2020〕11号

	的通知》		

15.民繁路新型信息基础设施建设工程

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于民繁路新型信息基础设施建设工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕40号

16.中梅路新型信息基础设施建设工程

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于中梅路新型信息基础设施建设工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕37号

17.龙华区视频汇聚与算力设施提升项目

序号	批复名称	发文主体	文号

1	《龙华区发展和改革局关于龙华区视频汇聚与算力设施提升项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕44号

18.联创（龙华）信息化平台建设项目项目

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于联创（龙华)信息化平台建设项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2025〕54号

19.龙华区元宇宙全息体验舱项目

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于龙华区元宇宙全息体验舱项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕77号

20.政务网区块链底层技术平台项目

序号	批复名称	发文主体	文号

1	《龙华区发展和改革局关于政务网区块链底层技术平台项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕9号

综上，经核查，本所律师认为，募投项目已立项，取得可研或概算批复。

四、资金偿还方案及预期收益来源

（一）项目预期偿债资金来源

根据《实施方案》，本项目逐年分批完工，为保障本项目还本付息，拟在还本付息年份内，将龙华区辖区内的国有土地出让收入以及财政补贴作为债券还本付息的主要来源。

（二）项目融资与收益平衡

《实施方案》指出："通过测算，根据资金平衡测算分析，本项目预计债券本息资金覆盖率可达到1.35倍，债券本息资金覆盖倍数可达到1.22倍。"

深圳永信瑞和会计师事务所（普通合伙）出具的融资《专项债财务评估报告》结论性报告认为，"总体而言，本项目通过发行专项债可实现较低的项目融资成本，是现阶段解决本项目融资资金问题的较优方案。"

五、本次发行的中介机构及有关文件

（一）信用评级机构

经查询国家企业信用信息公示系统，新世纪评估统一社会信用代码为"91310110132206721U"，登记状态存续，经营范

围包括“债券评估”。经查询中国证券监督管理委员会官网（http://ww.csre.gov.cn/csre/c100035/zfxgk-zdgk.shtmletab-zdgkml，查询日期：2026年9月17日），新世纪评估已录入完成首次备案的证券评级机构名录，并获得《关于核准上海新世纪资信评估投资服务有限公司从事证券市场资信评级业务的批复》（证监机构字〔2007〕250号），新世纪评估是中国境内依法注册的企业法人且具备债券评级资质，具备为本次发行进行信用评级业务资质。

（二）律师事务所

广东卓建（龙华）律师事务所是在中国合法注册的具有法律执业资格的律师事务所，现持有证号为“31440000MD02774291”的《律师事务所分所执业许可证》。相关经办律师均持有广东省司法厅颁布的《中华人民共和国律师执业证》且执业证年检合格、卓建律所及律师具备为本次发行出具法律意见书的业务资质。

（三）会计师事务所

永信瑞和（深圳）持有深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为“91440300G347860364”的营业执照且持有深圳市财政局核发的《会计师事务所分所执业证书》（分所执业编号：44030073），永信瑞和（深圳）为在中国境内依法设立且有效存续的合伙制（特殊普通合伙）会计师事务所。永信瑞和（深圳）具备为本次发行提供财务评估咨询报告服务的业务资质。

综上所述，本所律师认为，在执业范围内，上述中介机构具备为本次发行提供服务的资质。

六、风险提示

（一）项目潜在风险

《实施方案》披露本项目存在的风险如下：

1.影响项目施工进度或正常运营的风险

（1）项目建设风险

本次专项债项目总体投资规模大。如果在项目的建设过程中出现原材料价格上涨以及劳动力成本上涨等重大问题，则有可能使项目实际投资超出预算，施工期延长，影响项目的按期竣工和投入运营，并对项目收益的实现产生不利影响。

（2）工程事故风险

项目的施工过程中由于露天作业多、现场交叉作业环节多、方法多样、施工条件受自然环境影响大、场内人员流动性大等特点，工程现场安全隐患较多，存在发生工程事故的风险。

（3）项目完工风险

若在建设阶段由于管理不善等原因，出现实施进度受阻、完工质量不均等问题，可能导致项目工期延长、项目实施成本增加。

2.影响项目收益的风险

（1）经营风险

若文体设施在经营阶段因经济下行、管理不善、策划不周、决策失误等因素，导致营业收入未及预期，有可能会影响到发

行人对本期债券本息的按时支付。

（2）市场风险

市场风险主要来自三个方面：一是市场供需实际情况与预测值发生偏离；二是项目市场竞争力或者竞争对手情况发生重大变化；三是项目产品和服务和主要原材料、设备设施的实际价格与预测价格发生较大偏离。由于市场条件的变化可能对项目的效益产生影响。

3.投资风险

（1）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、国家货币政策、财政政策等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。债券属于利率敏感型投资品种，市场利率的变动将直接影响债券的投资价值。由于本期债券采用固定利率，在本期债券存续期间，如果未来市场利率发生变化，可能会使投资者实际投资收益水平产生不确定性。

（2）存续债券流动性风险

本期债券发行结束后，将会在全国银行间债券市场或证券交易所债券市场上市流通。由于具体的上市交易审批事宜需要在本期债券发行结束后方能进行，并依赖有关主管部门的审批和核准，发行人无法保证本期债券一定能按照预期在市场上交易流通，且具体上市进程在时间上存在不确定性。发行人无法保证本期债券在债券市场上市后债券持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，本期债券投资者在购买本期债券后

可能面临流动性风险。

（二）风险分析

《资金平衡方案》对本项目进行还本付息压力测试指出“在项目运营收益或债券发行利率单独在±15%范围内变动的情况下，债券本息资金覆盖率、债券本息资金覆盖倍数仍然大于1，即项目收益仍然可以覆盖债券还本付息，因而项目具备一定的抗风险能力”。此外，《实施方案》对项目潜在风险已经采取应对控制措施。

七、结论性意见

综上所述，经核查，本所律师认为：

1.发行人具备发行地方政府专项债的资格；本次发行已获得市政府批准；本次发行的额度在国务院批准的专项债务限额以内。

2.实施主体是依法成立且存续的法人，具备独立的法人资格，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；具备从事募投项目建设管理的主体资格。

3.本项目已立项，取得可研或概算批复；募投项目投入资本金符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）关于固定资产投资项目最低资本金比例的规定。

4.《实施方案》和《资金平衡方案》显示本只债券具备偿还计划和偿还资金来源。

5.在各自执业范围内，为本次发行提供服务的中介机构，具

备相应服务资质。

6.《实施方案》已披露了项目概况、债券资金偿还来源和计划、潜在风险及控制措施等必备要素。

（本页以下无正文，为签署页）

（本页无正文，为《2026年深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区新基建项目之法律意见书》之签署页）

广东卓建（龙华）律师事务所

负责人：

经办律师黄洁琼：

经办律师吴烨婷：

日期：2026年9月17日