

江西南芳律师事务所

关于

2025 年江西省高质量发展补短板专项债券（三期）——2025

年江西省政府专项债券（五期）

之

法律意见书

（2025）南芳律非诉意见第 0405 号

（正本）



二〇二五年四月

江西南芳律师事务所

JIANGXINANFANGLAWFIRM

地址：江西省赣州经济技术开发区金凤东路和信广场 B 栋 邮编：341000

电话(Tel)：0797-7336628 传真(Fax)：0797-7182987

电子信箱(Email)：jxnflf2006@163.com

目录

| | |
|-----------------------------|----|
| 释义 | 2 |
| 引言 | 3 |
| 声明 | 4 |
| 一、募投项目基本情况 | 5 |
| 二、预期偿债资金来源与本次债券专项评价报告 | 25 |
| 三、信用评级报告 | 26 |
| 四、本次债券的风险因素 | 26 |
| 五、中介服务机构及相关文件 | 27 |
| 六、结论性意见 | 27 |

释义

在本法律意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

| | | |
|--------|---|--|
| 本所 | 指 | 江西南芳律师事务所 |
| 四川华信 | 指 | 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 大公评级 | 指 | 大公国际资信评估有限公司 |
| 本次债券 | 指 | 2025 年江西省高质量发展补短板专项债券（三期） ——2025 年江西省政府专项债券（五期） |
| 募投项目 | 指 | 本次债券发行募集资金所投项目 |
| 中国 | 指 | 中华人民共和国 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《预算法》 | 指 | 《中华人民共和国预算法》 |
| 《管理意见》 | 指 | 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》 （国发〔2014〕43 号） |
| 《管理办法》 | 指 | 《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕 43 号） |



江西南芳律师事务所
关于
2025 年江西省高质量发展补短板专项债券（三期）——2025 年江
西省政府专项债券（五期）
之
法律意见书

（2025）南芳律非诉意见第 0405 号

致：赣州市财政局

本所根据赣州市财政局的委托，就 2025 年江西省高质量发展补短板专项债券（三期）——2025 年江西省政府专项债券（五期）所涉及的有关法律事项提供专项法律服务。

根据委托要求，现本所律师根据《证券法》《预算法》《管理意见》《管理办法》等有关法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

为发表本法律意见书，本所特做如下声明：

1. 本所仅对与本次发行相关的中国法律问题发表法律意见。

2. 本所律师将依据《证券法》《预算法》《管理意见》《管理办法》等法律法规和规范性文件，按律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

3. 本所律师对本次发行参与者的法定资格及条件进行了审查，查阅了本所律师认为出具法律意见书所需查阅的相关文件和资料，并听取了有关机构就有关事实的陈述和说明。

4. 本所不对本次发行中涉及的审计、评级等非法律事项进行评论。本法律意见书涉及审计、评级等内容时，均为严格引述有关中介机构出具的报告。本所不具备对于这些内容进行核查与判断的合法资格，该等引述并不意味着本所对引述内容与文字的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5. 发行人及本次发行参与者保证：已向本所提供了出具本法律意见书所必需的全部事实和原始书面材料、副本材料或其他材料，而且该等书面材料均真实、准确、完整，不存在隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大遗漏之处；相关书面文件中的全部签字、印章和戳记均真实、有效；所有文件的传真件或复印件均完整、真实，并且同原件一致。

6. 对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于政府有关主管部门、发行人或者其他有关机构出具的说明或文件。

7. 本所仅依据本法律意见书出具之日以前已经存在的事实以及已经生效的法律、法规和规则指引，并基于对有关事实的了解以及对中国法律的理解发表法律意见。

8. 本所律师已严格履行法定职责对本次发行的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

9. 本所同意将本法律意见书作为发行人申请本次发行的必备文件，随其他申报材料一同提呈有关主管部门审查，不得用作任何其他目的，并愿意作为公开披露的文件，并承担相应的法律责任。

基于上述，本所律师现发表法律意见如下。

本所为 2025 年江西省高质量发展补短板专项债券（三期）——2025 年江西省政府专项债券（五期）共 11 个项目提供专项法律服务。

一、募投项目基本情况

（一）会昌氟盐新材料产业大脑建设项目

1、项目实施机构基本情况

根据会昌县兴会科技创新集团有限责任公司提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施机构为会昌县兴会科技创新集团有限责任公司，根据营业执照内容，基本信息如下：

| | |
|----------|-----------------------|
| 机构名称 | 会昌县兴会科技创新集团有限责任公司 |
| 统一社会信用代码 | 91360733MA35HMT63F |
| 登记住所 | 江西省赣州市会昌县月亮湾新区天民路商会大厦 |
| 法定代表人 | 胡镜清 |
| 机构类型 | 其他有限责任公司 |
| 登记机关 | 会昌县行政审批局 |

2、项目的基本情况及对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：会昌氟盐新材料产业大脑建设项目

项目代码：2210-360733-04-01-723075

项目建设地点：会昌县氟盐新材料产业基地内。

项目建设内容及规模：总用地面积 49.55 亩（中心 19.55 亩，停车场 30 亩），总建筑面积 4926 平方米，其中，产业数字服务中心 4426m（包含数字化展厅、VR 数字园区决策中心和数字调度中心等），2 个大门各 100 平方米，地下室水泵房 300 平方米，构建会昌工业大数据平台，云计算数据中心、运营管理中心，配套建设完善场内道路、停车场、供配电、给排水及消防、通讯等相关配套设施。

资金来源：申请地方政府专项债券资金和单位自筹。

项目总投资：6260 万元。

项目资本金：1260 万元。

项目专项债券本期发行金额：2728 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|---------|---|-------------|
| 可研报告 | 《会昌氟盐新材料产业大脑建设项目可行性研究报告》 | - |
| 可研报告批复 | 《关于对会昌氟盐新材料产业大脑建设项目可行性研究报告的批复》（会发改办投资字〔2022〕167号） | 会昌县发展和改革委员会 |
| 用地预审 | 《建设项目用地预审与选址意见书》（2022-R175号） | 会昌县自然资源局 |
| 用地规划 | 《建设用地规划许可证》（地字第2022-R108号） | 会昌县自然资源局 |
| 工程规划 | 《建设工程规划许可证》（建字第2022-R053号） | 会昌县自然资源局 |
| 施工许可 | 《建筑工程施工许可证》（编号：360733202211230201） | 会昌县行政审批局 |
| 免于环评 | 《关于会昌氟盐新材料产业大脑建设项目无需纳入环境影响评价管理的情况说明》 | 会昌县生态环境局 |
| 实施方案 | 《会昌氟盐新材料产业大脑建设项目实施方案》 | - |
| 实施主体确认函 | 《会昌氟盐新材料产业大脑建设项目实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金 6260 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 2272 元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 2728 万元。

（二）宁都县河东幼儿园建设项目

1、项目实施机构基本情况

根据宁都县文乡教育后勤保障有限公司提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施机构为宁都县文乡教育后勤保障有限公司，根据营业执照内容，基本信息如下：

| | |
|----------|--------------------|
| 机构名称 | 宁都县文乡教育后勤保障有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91360730MA7EDL5Q5F |
| 登记住所 | 江西省赣州市宁都县宁都中学新校区北段 |
| 法定代表人 | 刘卫东 |
| 企业类型 | 有限责任公司（国有独资） |
| 登记机关 | 宁都县市场监督管理局 |

2、项目的基本情况及其对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：宁都县河东幼儿园建设项目。

项目代码：2302-360730-04-01-530460。

项目建设地点：宁都县邦士路东侧、鸣阳路北侧。

项目建设内容及规模：本项目总用地面积 4360.83 m² 幼儿园总计容建筑面积为 2616.50 m²，建筑占地面积 1090.21 m²，容积率 0.60，建筑密度 25%，绿地率 30%，项目建成后可容纳 9 个班级，新增学位 270 个。

项目总投资：2000 万元。

资金来源：申请地方政府专项债券资金及建设单位自筹。

项目资本金：400 万元。

项目专项债券本期发行金额：820 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|--------|---|-------------|
| 可研报告 | 《宁都县河东幼儿园建设项目可行性研究报告》 | - |
| 可研报告批复 | 《关于宁都县河东幼儿园建设项目可行性研究报告的批复》（宁发改投字〔2023〕36号） | 宁都县发展和改革委员会 |
| 用地预审 | 《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 3607302024XS0026455 号） | 宁都县自然资源局 |
| 用地规划 | 《建设用地规划许可证》（地字第 3607302024YG0046458 号） | 宁都县自然资源局 |

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|---------|--------------------------------------|----------|
| 工程规划 | 《建设工程规划许可证》（建字第3607302024GG0041425号） | 宁都县自然资源局 |
| 施工许可 | 《建筑工程施工许可证》（编号：360730202411040101） | 宁都县行政审批局 |
| 免于环评 | 《关于对宁都县河东幼儿园建设项目免于环评的情况说明》 | 宁都县行政审批局 |
| 实施方案 | 《宁都县河东幼儿园建设项目实施方案》 | - |
| 实施主体确认函 | 《宁都县河东幼儿园建设项目实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 2000 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 0 万元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 820 万元。

（三）赣州经济技术开发区枫林公寓保障性租赁住房及人防自建工程

1、项目实施机构基本情况

根据赣州中恒桑梓工业园区开发有限公司提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施机构为赣州中恒桑梓工业园区开发有限公司，根据营业执照内容，基本信息如下：

| | |
|----------|-------------------------------------|
| 机构名称 | 赣州中恒桑梓工业园区开发有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91360703MAC0R1FD0Q |
| 登记住所 | 江西省赣州市赣州经济技术开发区华昌科技园 Z1 办公楼 4 楼 405 |
| 法定代表人 | 钟伟 |
| 机构类型 | 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资) |
| 登记机关 | 赣州经济技术开发区市场监督管理局 |

2、项目的基本情况对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：赣州经济技术开发区枫林公寓保障性租赁住房及人防自建工程。

项目代码：2310-360799-04-01-129727。

项目建设地点：赣州经济技术开发区枫林大道北侧，车都大道东侧，湘江路南侧。

项目建设内容及规模：本项目主要建设 20 栋高层宿舍型租赁住房和 1 个地下室等，总用地面积 126504.50 平方米，总建筑面积 473964.47 平方米。其中计容建筑面积 379348.99 平方米，包括宿舍型租赁住房 359847.18 平方米，商业 14468.99 平方米，物业管理用房 1150.61 平方米，社区用房 1804.38 平方米，文体活动用房 895.91 平方米，人防报警间 19.62 平方米，垃圾房 176 平方米，地下室出地面井道、楼梯间 986.30 平方米；不计容建筑面积 94615.48 平方米，其中人防地下室面积 44049 平方米；并配套道路、绿化、给排水、供配电等相关附属设施。

项目总投资：172285.71 万元。

资金来源：建设单位自筹并申请专项债。

项目资本金：92285.71 万元。

项目专项债券本期发行金额：6000 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|----------|--|---------------------|
| 可研报告 | 《赣州经济技术开发区枫林公寓保障性租赁住房及人防自建工程可行性研究报告》 | - |
| 可研报告批复 | 《关于赣州经济技术开发区枫林公寓保障性租赁住房及人防自建工程可行性研究报告的批复》（赣经开行审字[2024]40号） | 赣州经济技术开发区行政审批局 |
| 无需办理用地预审 | 《关于办理赣州经济技术开发区枫林公寓保障性租赁住房及人防自建工程有关事项的情况说明》 | - |
| 用地规划 | 《建设用地规划许可证》（地字第 3607032024YG0018487号） | 赣州市自然资源局赣州经济技术开发区分局 |
| 工程规划 | 《建设工程规划许可证》（建字第 3607022024GG0084481号） | 赣州市自然资源局赣州经济技术开发区分局 |
| 施工许可 | 《建筑工程施工许可证》（编号：360706202407300101、360706202407260101） | 赣州经济技术开发区行政审批局 |
| 免于环评批复 | 《关于赣州经济技术开发区枫林公寓保障性租赁住房项目环评事宜的说明》 | 赣州市生态环境局赣州经济技术开发区分局 |

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|---------|--------------------------------------|------|
| 实施方案 | 《赣州经济技术开发区枫林公寓保障性租赁住房及人防自建工程实施方案》 | - |
| 实施主体确认函 | 《赣州经济技术开发区枫林公寓保障性租赁住房及人防自建工程实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 172285.71 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 4309 万元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 6000 万元。

（四）赣州国际空港高铁产业园保障性租赁住房项目（C-5 地块）

1、项目实施机构基本情况

根据赣州综保区泓源建设发展有限公司提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施机构为赣州综保区泓源建设发展有限公司，根据营业执照内容，基本信息如下：

| | |
|----------|--|
| 机构名称 | 赣州综保区泓源建设发展有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91360703MA39U8WU52 |
| 登记住所 | 江西省赣州市赣州经济技术开发区岗边大道综合保税区监管服务大楼 6 楼 601-B 区 |
| 法定代表人 | 卢继芬 |
| 机构类型 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） |
| 登记机关 | 赣州经济技术开发区市场监督管理局 |

2、项目的基本情况及对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：赣州国际空港高铁产业园保障性租赁住房项目（C-5 地块）。

项目代码：2206-360799-04-01-960721。

项目建设地点：项目位于赣州综合保税区振兴大道南侧、凤岗路西侧（C-5 地块）。

项目建设内容及规模：项目为保障性租赁住房项目，地块规划用地面积约 24127.80 平方米(36.19 亩)，总建筑面积约 93584.20 平方米。其中计容建筑面积约 72383.00 平方米，其中包括住宅 64816.00 平方米、配套用房 6762.00 平方米、物业管理用房 241.50 平方米、社区服务用房 563.50 平方米；不计容面积 21201.20 平方米；项目容积率为 3.00，绿地率为 25.00%、建筑密度为 23.90%。项目建成后，可容纳户数为 884 户。

项目总投资：29005.32 万元。

资金来源：建设单位自筹资金和政府专项债券资金构成。

项目资本金：6005.32 万元。

项目专项债券本期发行金额：1500 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|---------|---|----------------|
| 可研报告 | 《赣州国际空港高铁产业园保障性租赁住房项目（C-5地块）项目可行性研究报告》 | - |
| 可研报告批复 | 《关于赣州国际空港高铁产业园保障性租赁住房项目（C-5地块）项目可行性研究报告的批复》（赣经开行审字（2020）270号） | 赣州经济技术开发区行政审批局 |
| 无需用地预审 | 《不动产权证书》（赣[2022]赣州市不动产权第 0074156号） | - |
| 用地规划 | 《建设用地规划许可证》（地字第 360701202210030号） | 赣州市自然资源局 |
| 工程规划 | 《建设工程规划许可证》（建字第360701202210060号） | 赣州市自然资源局 |
| 施工许可 | 《建筑工程施工许可证》（编号：360706202211220101） | 赣州经济技术开发区行政审批局 |
| 免于环评 | 《环评情况说明》 | - |
| 实施主体确认函 | 《赣州国际空港高铁产业园保障性租赁住房项目（C-5地块）工程项目实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 29005.32 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 0 万元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 1500 万元。

(五) 赣州高铁空港新区立德电子产业园项目

1、项目实施机构基本情况

根据赣州开顺建设发展有限公司提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施机构为赣州开顺建设发展有限公司，根据营业执照内容，基本信息如下：

| | |
|----------|--|
| 机构名称 | 赣州开顺建设发展有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91360703MADADW6G7L |
| 登记住所 | 江西省赣州市赣州经济技术开发区岗边大道西北侧、蟠龙路西南侧监管服务大楼6楼612 |
| 法定代表人 | 胡国林 |
| 机构类型 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） |
| 登记机关 | 赣州经济技术开发区市场监督管理局 |

2、项目的基本情况及其对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：赣州高铁空港新区立德电子产业园项目。

项目代码：2401-360799-04-01-374491。

项目建设地点：赣州综保区C-5地块五。

项目建设内容及规模：该项目为赣州高铁空港新区立德电子产业园项目。项目主要为产业园配套设施建设项目，规划用地面积约40038.50平方米（60.06亩），总建筑面积约92400.00平方米，其中包括标准厂房75000.00平方米、配套宿舍8400.00平方米、地下停车场9000.00平方米；项目容积率2.27，绿地率12.00%、建筑密度41.00%。

项目总投资：29035.97万元。

资金来源：建设单位申请专项债和自筹。

项目资本金：11035.97万元。

项目专项债券本期发行金额：2500万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|---------|--|-------------------------|
| 可研报告 | 《赣州高铁空港新区立德电子产业园项目项目可行性研究报告》 | - |
| 可研报告批复 | 《关于赣州高铁空港新区立德电子产业园项目项目可行性研究报告的批复》（赣经开行项字（2024）32号） | 赣州经济技术开发区行政审批局 |
| 无需用地预审 | 《关于办理赣州高铁空港新区立德电子产业园项目相关事项的情况说明》 | 赣州市自然资源局 赣州经济技术开发区分局 |
| 用地规划 | 《建设用地规划许可证》（地字第3607032024YG0023495） | 赣州市自然资源局 赣州经济技术开发区分局 |
| 工程规划 | 《建设工程规划许可证》（建字第3607022024GG0108483号） | 赣州市自然资源局 赣州经济技术开发区分局 |
| 施工许可 | 《建筑工程施工许可证》（编号：360706202409150101） | 赣州经济技术开发区行政审批局 |
| 免于环评 | 《环评情况说明》 | - |
| 实施主体确认函 | 《赣州高铁空港新区立德电子产业园项目实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 29035.97 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 0 万元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 2500 万元。

（六）寻乌县站前大道现代物流园项目（一期）

1、项目实施机构基本情况

根据寻乌县城发项目管理有限公司提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施机构为寻乌县城发项目管理有限公司，根据营业执照内容，基本信息如下：

| | |
|----------|----------------------------|
| 机构名称 | 寻乌县城发项目管理有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91360734MA3ACH230J |
| 登记住所 | 江西省赣州市寻乌县长安大道 72 号 4 楼 402 |



| | |
|-------|------------------------|
| 法定代表人 | 刘志高 |
| 机构类型 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） |
| 登记机关 | 寻乌县行政审批局 |

2、项目的基本情况及其对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：寻乌县站前大道现代物流园项目（一期）。

项目代码：2206-360734-04-01-740424。

项目建设地点：寻乌县文峰乡窑前墩。

项目建设内容及规模：项目占地面积 180665 平方米（约 271 亩），总建筑面积 164724 平方米，主要建设冷库 93200 平方米（其中恒温库 4660 平方米、冷藏库 27960 平方米、冷冻库 55920 平方米、速冻库 4660 平方米），货物集散中心 34200 平方米，物流中端服务中心 9327 平方米，物流服务中心 18655 平方米，生活用房 9342 平方米以及配套园区连接道路、室外硬化、停车场、给排水、电气、消防、环卫设施、智慧物流系统等相关配套附属设施。

（1）货物集散中心：主要为农副产品的加工、包装、展示区、装、卸货物。

（2）物流中端服务中心：主要为园区内企业提供车辆设备维修、检测等服务。

（3）物流服务中心：主要为寻乌县物流企业集体进驻提供办公、业务洽谈等商务空间。

（4）冷库：主要为餐饮连锁制品、乳制品、快消品、肉类、水产、蔬菜、瓜果、预制食品、药品等需要低温条件下储存和运输物品。冷冻库（-18℃以下）是冷库的主要温区，主要用于存储冷冻食品；冷藏库（0-10℃）主要用于存储生鲜及短保物品；恒温库、速冻库用于存放特定物品。

（5）生活用房，主要完善园区企业的就业生活配套服务，为提供园区内外入驻企业员工的住宿。

项目总投资：78285 万元。

资金来源：申请地方政府专项债 55000 万元及自筹 23285 万元。

项目资本金：23285 万元。

项目专项债券本期发行金额：16000 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|----------|--|-------------|
| 可研报告 | 《寻乌县站前大道现代物流园项目（一期）可行性研究报告》 | - |
| 可研报告批复 | 《寻乌县发展改革委关于寻乌县站前大道现代物流园项目（一期）可行性研究报告的批复》（寻发改字〔2022〕109号） | 寻乌县发展和改革委员会 |
| 用地预审 | 《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第360734202200090号） | 寻乌县自然资源局 |
| 用地规划 | 《建设用地规划许可证》（地字第360734202200099号） | 寻乌县自然资源局 |
| 不动产权证 | 《不动产权证书》（赣〔2022〕寻乌县不动产权第0005960号） | 寻乌县自然资源局 |
| 工程规划 | 《建设工程规划许可证》（建字第3607342022GG0020035号） | 寻乌县自然资源局 |
| 施工许可 | 《建筑工程施工许可证》（编号：360734202407210101） | 寻乌县行政审批局 |
| 环评报告审查意见 | 《关于寻乌县站前大道现代物流园项目一期环境影响报告审查意见的函》 | 寻乌县行政审批局 |
| 实施方案 | 《寻乌县站前大道现代物流园项目（一期）实施方案》 | - |
| 实施主体确认函 | 《寻乌县站前大道现代物流园项目（一期）实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 78285 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 4045 万元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 16000 万元。

（七）寻乌站站前广场智慧停车综合体及配套基础设施建设项目

1、项目实施机构基本情况

根据寻乌县东江源投资发展有限责任公司提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施单位为寻乌县东江源投资发展有限责任公司，根据营业执照内容，基本信息如下：

| | |
|----------|------------------------|
| 机构名称 | 寻乌县东江源投资发展有限责任公司 |
| 统一社会信用代码 | 91360734MA35N1QU6P |
| 登记住所 | 江西省赣州市寻乌县长安大道 72 号 406 |
| 法定代表人 | 刘宇 |
| 机构类型 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） |
| 登记机关 | 寻乌县行政审批局 |

2、项目的基本情况对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：寻乌站站前广场智慧停车综合体及配套基础设施建设项
目

项目代码：2207-360734-04-01-806455

项目建设地点：江西省赣州市寻乌县长宁镇西北侧 2km 处结罗塘。

项目建设内容及规模：本项目规划用地面积约 63.45 亩，总建筑面积 25000 平方米，含停车场、配套服务用房、设配房等，设置停车位 277 个，广告位 165 个，以及室外给排水、电气工程等基础设施建设。

项目总投资：24500 万元。

资金来源：申请地方专项债资金及县级财政资金。其中申请地方专项债资金 16000 万元，占总投资比例 65.31%；剩余部分由县级财政资金解决。

项目资本金：8500 万元。

项目专项债券本期发行金额：2000 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|---------|--|-------------|
| 可研报告 | 《寻乌站站前广场智慧停车综合体及配套基础设施建设项目可行性研究报告》 | - |
| 可研报告批复 | 《关于寻乌站站前广场智慧停车综合体及配套基础设施建设项目可研报告的批复》（寻发改字〔2022〕173号） | 寻乌县发展和改革委员会 |
| 用地预审意见 | 《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第360734202200095号） | 寻乌县自然资源局 |
| 用地规划许可 | 《建设用地规划许可证》（用字第360734202400038号） | 寻乌县自然资源局 |
| 工程规划许可 | 《建设工程规划许可证》（建字第360734202400042号） | 寻乌县自然资源局 |
| 工程施工许可 | 《建设工程施工许可证》（编号：360734202404300101） | 寻乌县行政审批局 |
| 环评意见 | 《关于寻乌站站前广场智慧停车综合体及配套基础设施建设项目环境影响报告审查意见的函》 | 寻乌县行政审批局 |
| 实施方案 | 《寻乌站站前广场智慧停车综合体及配套基础设施建设项目实施方案》 | - |
| 实施主体确认函 | 《寻乌站站前广场智慧停车综合体及配套基础设施建设项目实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 24500 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 9584 万元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 2000 万元。

（八）赣州市章贡区 2024 年老旧小区改造项目

1、项目实施机构基本情况

根据赣州市章贡区住房和城乡建设局提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施机构为赣州市章贡区住房和城乡建设局，根据统一社会信用代码证书内容，基本信息如下：

| | |
|----------|--------------------|
| 机构名称 | 赣州市章贡区住房和城乡建设局 |
| 统一社会信用代码 | 11360704558459574D |
| 登记住所 | 江西省赣州市章贡区东阳山路 3 号 |
| 法定代表人 | 何晓亮 |
| 机构类型 | 机关 |



赋码机关

中国共产党赣州市章贡区委员会机构编制委员会办公室

2、项目的基本情况及对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：赣州市章贡区 2024 年老旧小区改造项目

项目代码：2309-360702-04-01-716589

项目建设地点：位于章贡区解放街道、赣江街道、东外街道、南外街道、章江街道、水南街道、水东镇、沙河镇。

项目建设内容及规模：对章贡区解放街道、赣江街道、东外街道、南外街道、章江街道、水南街道、水东镇、沙河镇辖区内，2000 年前后建成的老旧小区进行基础设施提升改造，改造范围包括 18 个片区，总建筑面积 177.74 万平方米，涉及 171 个既有小区改造点、16310 户任务。主要对小区内部公共部分进行维修改造及配套基础设施改造，包含：道路、雨污水、供水、供电、供气、通信管道（线路）等基础设施改造。停车位、充电桩、安防设施、消防设施、无障碍设施等便民配套设施改造。智安小区、智慧社区、儿童友好城市、环境整治、完整社区、物业运营管理等公共服务设施提升改造。

项目总投资：49322 万元。

资金来源：建设单位自筹资本金为 24322 万元，占总投资比例为 49.31%，剩余 25000.00 万元拟申请地方政府专项债券，占总投资比例为 50.69%。

项目资本金：24322 万元。

项目专项债券本期发行金额：10000 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|------|------------------------------|------|
| 可研报告 | 《赣州市章贡区2024年老旧小区改造项目可行性研究报告》 | - |

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|----------------------|---|----------------|
| 可研报告批复 | 《关于赣州市章贡区2024年老旧小区改造项目可行性研究报告的批复》（区发改投字[2023]86号） | 赣州市章贡区和发展改革委员会 |
| 老旧小区改造规划 | 《关于印发<赣州市城镇老旧小区改造专项规划（2021-2025年）>的通知》（[2021]40） | 赣州市住房和城乡建设局 |
| 无需办理相关许可说明 | 《说明》（无需办理土地、规划、环评手续） | - |
| 建设工程规划许可豁免清单 | 《关于中心城区建设工程规划许可推行豁免清单制的通知》（赣市自然资字〔2021〕138号） | 赣州市自然资源局 |
| 无需办理用地预审、建设用地规划许可的说明 | 《关于提升改造类项目有关情况的说明》 | 赣州市自然资源局章贡分局 |
| 实施主体确认函 | 《赣州市章贡区2024年老旧小区改造项目实施主体确认函》 | - |
| 实施方案 | 《赣州市章贡区2024年老旧小区改造项目实施方案》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 49322 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 6000 万元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 10000 万元。

（九）章贡高新区生物医药健康产业园及配套设施建设项目

1、项目实施机构基本情况

根据赣州创新投资发展有限公司提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施机构为赣州创新投资发展有限公司，根据营业执照内容，基本信息如下：

| | |
|----------|------------------------------------|
| 机构名称 | 赣州创新投资发展有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91360702MA38N89T11 |
| 登记住所 | 江西省赣州市章贡区沙河镇武当山路 1 号赣州医疗器械产业园综合楼三楼 |
| 法定代表人 | 李刚 |
| 机构类型 | 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资） |
| 登记机关 | 赣州市章贡区行政审批局 |

2、项目的基本情况及其对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：章贡高新区生物医药健康产业园及配套设施建设项目

项目代码：2206-360702-04-01-397998。

项目建设地点：章贡高新区沙河园区 J5-1-4 地块。

项目建设内容及规模：章贡高新区生物医药健康产业园及配套设施建设项目总规划用地面积为 80000.40 m²(120 亩)，总建筑面积 206827.04 m²，计容面积为 196087.06 m²，不计容面积 10739.98 m²，容积率 2.45，本次工程建设内容及规模为：（1）标准厂房及附属用房——标准厂房：166424.25 m²；附属用房：29612.81 m²；地下室：10739.98 m²；（2）其他配套设施：停车位 234 个；充电桩：31 个；大门：50 m²；道路工程：外环路（沙河口路-采茶路）：2100m，40m 宽；天台山路（天龙山-外环路）：570m，16m 宽。

项目总投资：60028.11 万元。

资金来源：建设单位自筹资本金 12028.11 万元，占总投资比例为 20.04%，剩余 48000 万元拟申请地方政府债券或通过其他合规融资渠道融资，占总投资比例为 79.96%。

项目资本金：12028.11 万元。

项目专项债券本期发行金额：10000 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|--------|---|----------------|
| 可研报告 | 《章贡高新区生物医药健康产业园及配套设施建设项目可行性研究报告》 | - |
| 可研报告批复 | 《关于章贡高新区生物医药健康产业园及配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（区发改投字〔2022〕92号） 《关于同意变更章贡高新区生物医药健康产业园及配套设施建设项目建设内容及规模的批复》（区发改投字〔2022〕127号） | 赣州市章贡区发展和改革委员会 |
| 不动产权证 | 《不动产权证》（2023赣州市不动产权第0005693 | 赣州市自然资源局 |

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|---------|--|--------------|
| | 号) | |
| 用地预审 | 《建设项目用地预审与选址意见书》(用字第Z-3607012022081号) | 赣州市自然资源局 |
| 用地规划许可 | 《建设用地规划许可证》(地字第Z-3607012023009号) | 赣州市自然资源局章贡分局 |
| 工程规划许可 | 《建设工程规划许可证》(房屋建Z-3607012023069号) | 赣州市自然资源局章贡分局 |
| 工程施工许可 | 《建筑工程施工许可证》(编号:360702202309270201) | 赣州市章贡区行政审批局 |
| 无需环评说明 | 《关于章贡高新区生物医药健康产业园及配套设施建设项目无需环境影响评价的说明》 | - |
| 实施方案 | 《章贡高新区生物医药健康产业园及配套设施建设项目实施方案》 | - |
| 实施主体确认函 | 《章贡高新区生物医药健康产业园及配套设施建设项目实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 60028.11 万元,已通过发行政府专项债券的方式募集 33091 万元,拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 10000 万元。

(十) 赣州市章贡区第七保育院沙河院区新建工程

1、项目实施机构基本情况

根据赣州市章贡区第七保育院提供的相关资料并经本所律师核查,项目实施机构为赣州市章贡区第七保育院,根据营业执照内容,基本信息如下:

| | |
|----------|--------------------|
| 机构名称 | 赣州市章贡区第七保育院 |
| 统一社会信用代码 | 12360704332859276R |
| 登记住所 | 赣州市章贡区火车站附近铁路一区内 |
| 法定代表人 | 赵京江 |
| 机构类型 | 事业单位 |
| 举办单位 | 赣州市章贡区事业单位登记管理局 |

2、项目的基本情况及其对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：赣州市章贡区第七保育院沙河院区新建工程

项目代码：2211-360702-04-01-534254。

项目建设地点：赣州市知荣路东侧、铁路北路南侧（沙河组团 B4-2 地块）。

项目建设内容及规模：项目规划用地面积为 4343.47 m²（约 6.52 亩）。项目总建筑面积为 3927.89 m² 的幼儿园，其中计容建筑面积 3556.24 m²，不计容建筑面积 371.65 m²。项目主要建设内容包括新建活动及辅助用房、办公及辅助用房、生活用房、值班室、室外运动场及其他附属配套设施等。项目建成后共可新增 9 个班级 270 个学前教育席位。

项目总投资：2016.48 万元。

资金来源：申请专项债券 1600.00 万元，占总投资比例约 79.35%，争取上级各类资金、区财政统筹及建设单位自筹约 416.48 万元，占总投资比例约 20.65%。

项目资本金：416.48 万元。

项目专项债券本期发行金额：900 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|---------|---|----------------|
| 可研报告 | 《赣州市章贡区第七保育院沙河院区新建工程可行性研究报告》 | - |
| 项目建议书批复 | 《关于赣州市章贡区第七保育院沙河院区新建工程项目建议书的批复》（区发改社字（2022）64号） | 赣州市章贡区发展和改革委员会 |
| 初步设计批复 | 《关于赣州市章贡区第七保育院沙河院区新建工程项目初步设计的批复》（区发改投字（2024）2号） | 赣州市章贡区发展和改革委员会 |
| 可研报告批复 | 《关于赣州市章贡区第七保育院沙河院区新建工程可行性研究报告的批复》（区发改社字（2023）42号） | 赣州市章贡区发展和改革委员会 |
| 不动产权证 | 《不动产权证书》（赣（2017）赣州市不动产权第 0074768 号） | 赣州市自然资源局 |

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|---------|---------------------------------------|--------------|
| 规划条件通知书 | 《规划条件通知书》（2022-Z-038） | 赣州市自然资源局章贡分局 |
| 工程规划许可 | 《建设工程规划许可证》（建字第3607022023GG0063392号） | 赣州市自然资源局章贡分局 |
| 工程施工许可 | 《建筑工程施工许可证》（编号：360700202312260101） | 赣州市行政审批局 |
| 无需环评说明 | 《关于赣州市章贡区第七保育院沙河院区新建工程项目不纳入环评管理的情况说明》 | 赣州市章贡区行政审批局 |
| 实施方案 | 《赣州市章贡区第七保育院沙河院区新建工程实施方案》 | - |
| 实施主体确认函 | 《赣州市章贡区第七保育院沙河院区新建工程实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 2016.48 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 0 万元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 900 万元。

（十一）章贡区农村饮水安全巩固提升工程

1、项目实施机构基本情况

根据赣州市章贡区水利局提供的相关资料并经本所律师核查，项目实施机构为赣州市章贡区水利局，根据统一社会信用代码证内容，基本信息如下：

| | |
|----------|-----------------------------|
| 机构名称 | 赣州市章贡区水利局 |
| 统一社会信用代码 | 113607040146612217 |
| 登记住所 | 赣州市章贡区总部经济区（兴国路 61 号东座 2 楼） |
| 法定代表人 | 肖建军 |
| 机构性质 | 机关 |
| 赋码机关 | 中国共产党赣州市章贡区委员会机构编制委员会办公室 |

2、项目的基本情况及对应债券使用额度

根据实施方案反映，项目基本情况如下：

项目名称：章贡区农村饮水安全巩固提升工程

项目代码：2210-360702-04-01-78035。

项目建设地点：本项目建设 3 个供水厂，建设地点分别位于赣州市章贡区水西镇密背村龙潭水库附近、章贡区沙石镇龙下水库和章贡区沙河镇大石盘水库附近。

项目建设内容及规模：项目规划用地面积为 12800 平方米，其中水西镇 3700 平方米、沙石镇 4900 平方米、沙河镇 4200 平方米，建设内容及规模如下：

（一）水西镇：1、新建供水厂 1 座，设计规模为 7308.40m³/d，供水覆盖总人口 25670.00 人；2、新建配水管网 80.00km；3、新建中途加压泵站 1 座；4、建设道路、排水及供电等配套设施。

（二）沙石镇：1、新建供水厂 1 座，设计规模为 9715.02m³/d，供水覆盖总人口 34123 人；2、新建配水管网 77.169km；3、新建中途加压泵站 1 座；4、建设道路、排水及供电等配套设施。

（三）沙河镇：1、新建供水厂 1 座，设计规模为 8292.06m³/d，供水覆盖总人口 29125.00 人；2、新建配水管网 24.66km；3、建设道路、排水及供电等配套设施。

项目总投资：14000 万元。

资金来源：为申请发行地方政府专项债券及建设单位自筹，其中：资本金 5300 万元，占总投资比例 20%，剩余 8700 万元拟申请地方政府债券，占总投资比例 80%。

项目资本金：5300 万元。

项目专项债券本期发行金额：1300 万元。

项目进度：项目推进中。

3、项目已获得必要审批

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|-------------|---|----------------|
| 可研报告 | 《章贡区农村饮水安全巩固提升工程可行性研究报告》 | - |
| 项目建议书 批复 | 《关于章贡区农村饮水安全巩固提升工程项目建议书的批复》（区发改产业字〔2020〕1号） | 赣州市章贡区发展和改革委员会 |

| 文件类型 | 文件名称 | 发文机关 |
|----------|--|----------------|
| 可研报告批复 | 《关于章贡区农村饮水安全巩固提升工程可行性研究报告的批复》（区发改产业字〔2022〕25号） | 赣州市章贡区发展和改革委员会 |
| 不动产权证 | 《不动产权证》（赣（2022）赣州市不动产权第0008293号） | 赣州市自然资源局 |
| 用地预审意见 | 《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第Z-3607012022036号） | 赣州市自然资源局 |
| 用地意见 | 关于章贡区农村饮水安全巩固提升工程建设项目用地意见的复函 | 赣州市自然资源局章贡分局 |
| 无需施工许可说明 | 《关于水利工程不得办理施工许可情况说明》 | - |
| 环评登记表 | 《建设项目环境影响登记表》（备案号：202336070200000031） | - |
| 实施方案 | 《章贡区农村饮水安全巩固提升工程实施方案》 | - |
| 实施主体确认函 | 《章贡区农村饮水安全巩固提升工程实施主体确认函》 | - |

4、对应债券使用额度

该项目的总体投资需要资金约 14000 万元，已通过发行政府专项债券的方式募集 2568 万元，拟通过发行本期政府专项债券的方式募集 1300 万元。

综上核查，本所律师认为：

截至本法律意见书出具之日，项目实施机构合法设立与依法存续，项目获得了现阶段所需的必要审批，项目对应的专项债券资金将纳入政府性基金预算管理，符合《管理办法》等规定的基本要求。

二、预期偿债资金来源与本次债券专项评价报告

四川华信出具的《专项评价报告》（川华信专（2025）第 0178 号、川华信专（2025）第 0176 号、川华信专（2025）第 0168 号、川华信专（2025）第 0170 号、川华信专（2025）第 0169 号、川华信专（2025）第 0171 号、川华信专（2025）第 0172 号、川华信专（2025）第 0174 号、川华信专（2025）第 0173 号、川华信专（2025）第 0175 号、川华信专（2025）第 0177 号，四川华信认为：该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债

券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

综上核查，本所律师认为：

综上，本所律师根据第三方专业机构认为：本次债券募集资金拟投资项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的收入能够保障偿还债券本金及利息，实现项目收益与融资自求平衡，符合相关规定。

三、信用评级报告

大公资信评估股份有限公司为本次债券出具了《评级报告》（DGZX-R【2025】00222号），根据大公评级出具的《评级报告》，本次发行债券级别为AAA，债券级别AAA表示对应的政府性基金或专项收入收支状况，对应项目建设运营状况极好，偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。

综上核查，本所律师认为：

大公评级出具的债券信用评级符合法律规定。

四、本次债券的风险因素

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本次债券存续期内，市场利率存在波动的可能性，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使本次债券投资者的实际投资收益具有一定不确定性。

（二）偿付风险

本次债券根据“财预（2016）155号文”第三条规定，专项债券收入、支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。本次债券偿付资金易受到多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给本次债券偿付带来一定风险。

（三）税务风险

根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税（2013）5号）规定，企业和个人取得的专项债券利息

收入免征企业所得税和个人所得税。发行人无法保证在本次债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化。若国家税收政策发生调整，将导致投资者持有本次债券投资收益发生相应波动。

五、中介服务机构及相关文件

（一）本次债券的审计机构

四川华信为本次债券的审计机构，为本次债券出具专项评价报告。

根据对四川华信《营业执照》（统一社会信用代码：91510500083391472Y）、《会计师事务所执业证书》（证书序号：0003174）及注册会计师《注册会计师证书》的查验，本所律师认为，四川华信及会计师具备为本次发行出具专项评价报告的合法资格。

（二）本次债券的法律服务机构

发行人聘请本所担任发行人本次发行的专项法律顾问，并为本次债券出具法律意见书。

本所持有江西省司法厅颁发的《律师事务所执业许可证》（证号：23607199310513703）。本次发行的经办律师为刘嫔律师与罗丹律师，上述律师持有江西省司法厅颁发的《律师执业证》，并已经通过2023年年度考核。本所及本所律师具备为本次发行提供法律服务的资质。

（三）本次债券的信用评级机构

发行人聘请大公评级作为本次债券的信用评级机构，并为本次债券出具评级报告。

大公评级目前持有合法的《营业执照》，统一社会信用代码为911101051000158757，大公评级已于2020年7月3日向中国证券监督管理委员会完成关于从事证券市场资信评级业务的备案。

综上核查，本所律师认为：

发行人委托的审计、法律服务机构、信用评级机构均具备担任本次债券发行的中介机构资质。

六、结论性意见

综合上述的核查，本所律师认为：

(1) 本次债券中的募投项目实施机构系依法批准设立、依法存续的独立法人机构，并获得必要的项目授权与确认，具备募投项目实施主体资格；

(2) 本次债券中的募投项目已取得了现阶段与项目工程配套的批复文件和相关许可；

(3) 本次债券中的项目债券资金均将纳入政府性基金预算管理，并经审计机构进一步核查确认，该募投项目均具有稳定的预期偿债资金来源，对应的收入能够保障偿还对应债券额的本金及利息，实现项目收益与融资的自求平衡；

(4) 本次债券信用评级为 AAA，符合政府专项债相关规定；

(5) 本次债券聘请的中介机构均合法设立并有效存续，具备从事本次债券发行的相关业务资质。

本法律意见书正本捌份，副本若干份；经本所盖章并经本所经办律师签字后生效。

(以下无正文。)



南|芳|律|师
NANFANG LAWYER

法律意见书

（本页无正文，为《江西南芳律师事务所关于 2025 年江西省高质量发展补短板专项债券（三期）——2025 年江西省政府专项债券（五期）法律意见书签章页）



江西南芳律师事务所（签章）：

经办律师：

经办律师：

二〇二五年四月二日