

广东劲龙律师事务所

关于

2020 年广东省新基建专项债券（二期）——中以科技产
业园基础配套设施项目

之

法律意见书

广东劲龙律师事务所

2020 年 4 月 30 日



目 录

| | |
|---------------------------|----|
| 第一部分 引言 | 2 |
| 一、释义 | 2 |
| 二、律师声明 | 3 |
| 第二部分 正文 | 5 |
| 一、本期专项债券发行 | 5 |
| （一）发行人 | 5 |
| （二）本期发行概况 | 5 |
| （三）本期专项债券发行额度 | 5 |
| 二、本期专项债券发行对应的投资项目 | 6 |
| （一）项目概况 | 6 |
| （二）项目批复 | 7 |
| （三）项目业主 | 7 |
| （四）本次发行募集资金的投资方向 | 8 |
| （五）项目收益和融资平衡 | 8 |
| 三、财务评估咨询报告及法律意见书 | 8 |
| （一）财务评估咨询报告 | 8 |
| （二）法律意见书 | 8 |
| 四、与本期专项债券发行有关的法律风险及风险应对措施 | 9 |
| （一）影响项目施工进度和正常营运的风险及控制措施 | 9 |
| （二）影响项目收益的风险及控制措施 | 9 |
| 第三部分 结论性意见 | 10 |

第一部分 引言

一、释 义

除非上下文另有所指，下列词语具有以下含义：

| | | |
|------------------|---|---|
| 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 |
| 财政厅 | 指 | 广东省财政厅 |
| 本次发行基础配套设施项目专项债券 | 指 | 中以科技产业园基础配套设施项目专项债券 |
| 《预算法》 | 指 | 《中华人民共和国预算法》 |
| 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》 |
| 国发〔2014〕45号文 | 指 | 《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》 |
| 财库〔2015〕83号文 | 指 | 《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉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》 |
| 财库〔2018〕72号文 | 指 | 《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》 |
| 财预〔2018〕34号文 | 指 | 《地方政府债务信息公开办法（试行）》 |
| 《项目情况》 | 指 | 中以科技产业园基础配套设施项目情况 |
| 《法律意见书》 | 指 | 广东劲龙律师事务所出具的2020年广东省新基建专项债券（二期）——中以科技产业园基础配套设施项目法律意见书 |
| 《资金平衡测算报告》 | 指 | 2020年广东省新基建专项债券（二期）——中以科技产业园基础配套设施项目专项债券收益与融资资金平衡测算评价报告 |
| 本所 | 指 | 广东劲龙律师事务所 |
| 会计师事务所 | 指 | 清远市新正达会计师事务所（普通合伙） |
| 元 | 指 | 人民币 |

广东劲龙律师事务所
2020 年广东省新基建专项债券（二期）——中以科技产业园基
础配套设施项目
之
法律意见书

（2020）粤劲龙专意第（1）号

清远市清新区代建项目管理中心：

本所接受委托，担任 2020 年广东省新基建专项债券（二期）——中以科技产业园基础配套设施项目发行的专项法律顾问。本所为具有中华人民共和国执业资格的律师所，有资格依据中华人民共和国有关法律、法规、规章及规范性文件的规定提供本《法律意见书》项下之法律意见。本所指派成惠雄律师、周杰律师（以下或简称本所律师）为本期专项债券发行提供法律服务。本所律师根据《预算法》、国发（2014）43 号文、国发（2014）45 号文、财库（2015）83 号文、财预（2015）225 号文、财预（2016）155 号文、国办函（2016）88 号文、财预（2017）89 号文、财库（2018）72 号文、财预（2018）34 号文等法律法规和规范性文件，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职精神出具本法律意见书。

二、律师声明

本所及经办律师就本次发行出具本法律意见书谨作如下声明：

1. 本所及经办律师根据现行法律、行政法规、部门规章等相关规定及本《法律意见书》出具日以前已经发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽职和诚实信用原则，保证本《法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整。不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2. 本所出具本《法律意见书》，依赖于发行人、项目业主、会计师事务所已向本所律师提供了一切应予提供的文件资料。本所假设该文件资料满足以下条件：

复印件与原件一致；文件中的盖章及签字全部真实；文件以及有关的陈述均真实、准确、完整、无遗漏，且不包含任何误导性的信息；一切足以影响本次发行的事实和文件均已向信达披露，且无任何隐瞒、疏漏之处。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，本所依赖于有关政府部门或其他有关单位的证明文件以及与本次债券有关中介机构出具的书面报告和专业意见，并就该等事实发表法律意见。

3. 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、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。本所律师在本法律意见书中对有关实施方案、财务评估咨询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数据和相关结论的合法性、真实性和准确性做出任何暗示或默示的担保或保证。对该等文件及其涉及内容，本所律师依法并不具备进行核查和作出评价的适当资格。

4. 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，对其他业务事项，履行了普通人一般的注意义务。

5. 本法律意见书仅发行中以科技产业园基础配套设施项目专项债券使用，未经本所或本所律师书面同意，本法律意见书不得用作其他用途或由其他人予以引用。

基于上述声明，本所出具专项法律意见书如下：

第二部分 正文

一、本期专项债券发行

（一）发行人

本期专项债券发行主体为广东省人民政府，符合《预算法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2015〕225号文、财预〔2017〕89号文及相关法律法规的要求，具备在中国境内发行政府专项债券的主体资格。

（二）本期发行概况

根据《项目情况》、《资金平衡测算报告》，本期债券发行的发行情况如下：

| 项目 | 内容 |
|--------|----------------------------------|
| 发行人 | 广东省人民政府 |
| 发行金额 | 1.7 亿元 |
| 发行期限 | 三十年 |
| 募集资金用途 | 清远市清新区中以科技产业园基础配套设施项目建设 |
| 还款来源 | 本项目建成后取得的土地出让收入 |
| 发行依据 | 《预算法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2015〕225号文 |

（三）本期专项债券发行额度

根据《中华人民共和国预算法》第三十五条“地方各级预算按照量入为出、收支平衡的原则编制，除本法另有规定外，不列赤字。经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。举借的债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源，只能用于公益性资本支出，不得用于经常性支出。除前款规定外，地方政府及其所属部门不得以任何方式举借债务。”《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）第一条“切实加强地方政府债务限额管理。（一）合理确定地方政府债务总限额。对地方政府债务余额实行限额管理。年度地方政府债务限额等于上年地方政府债务限额加上当年新增债务限额（或减去当年调减债务限额），具体分为一般债务限额和专项债务限额。（二）逐级下达分地区地方政府债务限额。各省、自治区、直辖市政府债务限额，由财政部在全国人大或其常委会批准的总限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家宏观调控政策、各地区建设投资需求等提出方案，报国务院批准后下达各省级财政部门。省级财政部门依照财政部下达的限额，提出本地区政府债务安排建议，编制预算调整方案，经省级政府报本级人大常委会批准；根据债务风险、财力状况等因素并统筹本地区建设投资需求提出省本级及所属各市县当年政府债务限额，报省级政府批准后下达各市县各级政府。市县政府确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省级政府备案并由省级政府代为举借。”的规定，根据《项目情况》文件，本次债券发行额度为1.7亿元，不得违反上述法律规定以及超过广东省2020年地方政府债务限额。

二、本期专项债券发行对应的投资项目

根据《项目情况》、《资金平衡测算报告》等文件，本期专项债券发行的资金主要用于清远市清新区中以科技产业园基础配套设施项目，具体情况如下：

（一）项目概况

1. 项目所在行政区域基本情况清远市清新区位于广东的西北部，与清远市清城区相连，是珠江三角洲与粤北山区的过渡地带。面临珠三角，后靠广大内陆省份，与清远市清城区紧密相连，距新建广州花都国际机场40公里，距广州68公里，与香港、澳门距离不足200公里。清远市清新区是珠三角连结粤北山区的主要物流配送通道。全区总面积2353平方公里，总人口72.67万人，区下辖8个镇，1个林场。

2. 项目情况

本次清远市清新区中以科技产业园基础配套设施项目建设地点为清新区太

和镇中以科技产业园。由清远市清新区代建项目管理中心负责建设。项目已取得可研批复等合法合规性文件，本项目总投资 11.24 亿元，项目资本金 57400 万元，剩余资金 55000 万元拟通过发行地方政府专项债券的方式筹集。项目用地符合《清远市清新区土地利用总体规划（2010-2020 年）调整完善方案》，《清新县太和镇土地利用总体规划（2010-2020 年）》等文件要求。

3. 项目建设情况

清远市清新区中以科技产业园基础配套设施工程于 2019 年 6 月正式开工建设，建设期为 2019 年 10 月-2022 年 12 月，目前建设进度情况是已开工建设。

4. 项目资金情况

本项目总投资 11.24 亿元，其中项目资本金 57,400 万人民币资金来源为财政拨款，另融资 55000 万元，拟通过发行地方政府专项债券的方式筹集。

（二）项目批复

中以科技产业园配套设施项目已得到的批准文件：2019 年 9 月 6 日，清远市清新区发展和改革局作出《关于中以科技产业园基础配套设施项目建设工程可行性研究报告的批复》（清新发改〔2019〕110 号）。

（三）项目业主

根据清远市清新区发展和改革局作出《关于中以科技产业园基础配套设施工程可行性研究报告的批复》反映：本项目业主为清远市清新区代建项目管理中心。该单位为事业单位法人，法定代表人：梁列彰，统一社会信用代码：12441803MB2C44948H。根据《清远市机构编制委员会办公室关于设立清新区代建项目管理中心批复》（清机编办发[2016]35 号）和《清远市清新区代建项目管理中心机构设置方案》（清新机编字[2016]1 号）反映，清远市清新区代建管理中心为清远市清新区人民政府直属的公益一类事业单位（正科级）。主要职责是受清远市清新区人民政府委托行使项目法人职能，承担政府投资的非经营性重点项目的组织实施、管理、检查监督工作，组织工程竣工验收和资产移交。据此，本所律师认为，清远市清新区代建项目管理中心具备实施中以科技产业园基础配套设施项目的主体资格。

（四）本次发行募集资金的投资方向

本次发行募集资金的投资方向是中以科技产业园基础配套设施工程建设，未安排用于经常性支出，本次发行的中以科技产业园基础配套设施工程专项募集资金方向未违反财预〔2016〕155号文，财预〔2017〕89号文等相关规定。

（五）项目收益和融资平衡

根据会计师事务所就本期专用债券发行出具《资金平衡测算报告》：“中以科技产业园建设项目总体收益可完全覆盖对应融资本息，不能偿还的风险较低。根据前述对项目未来数据的合理预测，在满足假设条件的前提下，债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净收益 204,858.30 万元，能够覆盖债券本息金额 121,000.00 万元，预计可达到的资金覆盖率为 1.69 倍。如项目假设条件发生变化，本项目发行的专项债券仍可以由清远市清新区政府调整项目资本金比例保障还本付息。”基于此，本次发行不违反财预〔2017〕89号文等相关规定。

三、财务评估咨询报告及法律意见书

（一）财务评估咨询报告

本期专项债券发行的财务评价机构为清远市新正达会计师事务所（普通合伙），现持有统一社会信用代码为 914418025666048824 的《营业执照》，经营范围：会计、审计、及税务服务（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）。经核查，本所律师认为，清远市新正达会计师事务所是在中国境内依法设立并合法存续的审计评估机构，与发行人不存在关联关系，具备为本期专项债券进行审计评估的合法资格，可以为本期专项债券发行提供相关财务评估咨询服务。

（二）法律意见书

本期专项债券发行由本所出具《法律意见书》，本所是经广东省司法厅批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，本所持有广东省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为：31440000740840072X），历年考核合格，且本所与发行人不存在关联关系；本所经办律师均持有合法有效的《律师执业

证》，与发行人亦不存在关联关系。

四、与本期专项债券发行有关的法律风险及风险应对措施

根据《项目情况》，本期专项债券发行的主要法律风险及风险控制措施如下：

（一）影响项目施工进度和正常营运的风险及控制措施

1、本项目总体投资规模较大、建设周期较长。在项目建设运营期间，不排除发生建筑材料、设备和劳动力价格上涨，或遭遇不可抗拒的自然灾害、意外事故及其他不可预见的困难。同时，项目前期准备，勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、项目资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等均可能影响项目能否如期竣工交付使用，进而影响工程总投资、经营收益和项目收益与融资自求平衡的实现。

2、可采取制定相对应的专项应急预案来控制上述风险，在应急预案中明确责任主体、工作程序、防范方式等具体内容。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

1. 在本期专项债券存续期内，受目前新冠肺炎疫情影响及国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等均会引起各类市场需求、价格、利率等因素的波动，直接影响本项目的运营指标达成率，财务成本、运营成本等，预测的项目运营收入可能会不能按时实现，将对本方案的测算过程和结论产生不利影响，进而影响项目投资收益的平衡。

2. 地方政府相关职能部门应当做好预案，预留必要的工作时间，深化各阶段工作方案，减少施工方案变更。同时，选择信誉好、技术可靠的设计、施工承包单位；依法签订规范、完善的设计、施工等合同，切实做好合同管理的工作，增强抵御风险的各种能力。为控制项目融资平衡风险，应做好限期配比、还款计划和准备。加快资金周转，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲一部分市场波动带来的损失。因项目收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内以及满足覆盖倍数的情况下发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

据此，本所律师认为，上述影响项目施工进度和正常营运、收益的风险不会对本期专项债券发行造成实质性影响；发行人不存在对本期专项债券发行构成实质性不利影响的重大法律风险。

第三部分 结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1. 发行人具备发行本期专项债券之主体资格，本期专项债券发行已经取得了相关授权或批准。

2. 本期债券发行募集资金需用于清远市清新区中以科技产业园基础配套设施项目建设，符合国发〔2014〕43号、财预〔2015〕225号文、财库〔2015〕83号、财预〔2018〕72号文等相关文件要求。

3. 清远市清新区代建项目管理中心是事业单位法人，具备实施中以科技产业园基础配套设施项目的主体资格。

4. 为本期专项债券发行提供服务的财务评价机构、法律服务机构具备相应的执业资质。

5. 截至本《法律意见书》出具日，发行人不存在可能对本次发行构成实质性不利影响的重大法律风险。

6. 本法律意见书正本一式肆份，无副本，经本所盖章及经办律师签字后生效。

（以下无正文）

广东劲龙律师事务所
经办律师：[签名]
18020072412

2020年4月30日

律师事务所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码31440000740840072X

广东劲龙

律师事务所

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》
规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：广东省司法厅

发证日期：2017

第 406

号

日

律师事务所年度考核记录

| | |
|------|----------------|
| 考核年度 | 2016年度 |
| 考核结果 | 合格 |
| 考核机关 | 广东省司法厅 |
| 考核日期 | 有效期至2018年5月31日 |

| | |
|------|----------------|
| 考核年度 | 2017年度 |
| 考核结果 | 合格 |
| 考核机关 | 广东省司法厅 |
| 考核日期 | 有效期至2019年5月31日 |

| | |
|------|----------------|
| 考核年度 | 2018年度 |
| 考核结果 | 合格 |
| 考核机关 | 广东省司法厅 |
| 考核日期 | 有效期至2020年5月31日 |

执业机构 广东劲龙
律师事务所

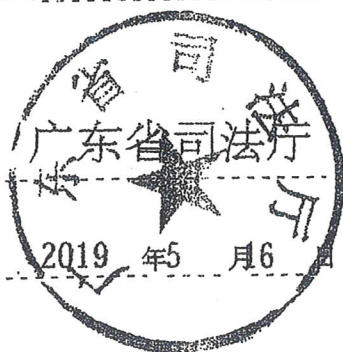
执业证类别 专职律师

执业证号 14418200010352641

法律职业资格
或律师资格证号 19200074051030

发证机关

发证日期



持证人 成惠雄

性 别 男

身份证号 441827197405260010



律师年度考核备案

| | |
|------|---------------------------|
| 考核年度 | 2018年度 |
| 考核结果 | 称 职 |
| 备案机关 | 清远市司法局 专用章 律师年度考核备案 |
| 备案日期 | 有效期至2020年5月31日 |

律师年度考核备案

| | |
|------|--|
| 考核年度 | |
| 考核结果 | |
| 备案机关 | |
| 备案日期 | |

执业机构 广东劲龙
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14418201711457582

法律职业资格 A20154305225326
或律师资格证号

发证机关 广东省司法厅
发证日期 2017 年 11 月 23 日



持证人 周杰

性 别 女

身份证号 430522199411127820

律师年度考核备案

| | |
|------|--------------------------|
| 考核年度 | 2018年度 |
| 考核结果 | 称职 |
| 备案机关 | 广东省清远市司法局 律师年度考核备案专用章 |
| 备案日期 | 有效期至2020年5月31日 |

律师年度考核备案

| | |
|------|--|
| 考核年度 | |
| 考核结果 | |
| 备案机关 | |
| 备案日期 | |

