



广东庄阳律师事务所

关于 2020 年广东省新基建专项债券（二期）

英德市清华园区基础设施建设项目

之

法律意见书

（2020）粤庄法律意见书第 112 号



目 录

| | |
|-----------------------|---|
| 释 义 | 2 |
| 正 文 | 5 |
| 一、本期专项债券发行 | 5 |
| (一) 发行人 | 5 |
| (二) 发行概况 | 5 |
| 二、项目组织实施机构 | 5 |
| 三、本期专项债券对应的投资项目 | 6 |
| 四、本项目收益与融资自求平衡 | 7 |
| 五、结论性意见 | 8 |



释 义

除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

| | | |
|----------------|---|--|
| 本法律意见书 | 指 | 广东庄阳律师事务所关于 2020 年广东省新基建专项债券（二期）英德市清华园区基础设施建设项目之法律意见书 |
| 债券项目 | 指 | 2020 年广东省新基建专项债券（二期）项目，系拟以英德市清华园区基础设施建设项目发行的，以该项目未来收益偿还的地方政府专项债券项目 |
| 本项目 | 指 | 英德市清华园区基础设施建设项目 |
| 德洲会计师事务所 | 指 | 英德市德洲会计师事务所 |
| 本所、本所律师 | 指 | 广东庄阳律师事务所及本次经办律师 |
| 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》 |
| 财库〔2015〕83 号文 | 指 | 《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 | 《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〔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》 |
| 财预〔2017〕89 号文 | 指 | 《关于试点发展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〕50 号文 | 指 | 《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》 |
| 《专项评价报告》 | 指 | 《2020 年广东省新基建专项债券（二期）英德市清华园区基础设施建设项目收益与融资资金平衡测算专项评价报告》 |



广东庄阳律师事务所
关于 2020 年广东省新基建专项债券（二期）
英德市清华园区基础设施建设项目
之
法律意见书

致：清远华侨工业园管理委员会

广东庄阳律师事务所接受清远华侨工业园管理委员会委托，委派霍欣律师、谭琳律师就英德市清华园区基础设施建设项目新基建专项债券提供法律服务。本所为具有中华人民共和国执业资格的律师事务所，具有就中国法律问题出具法律意见的资格。本所律师根据《中华人民共和国预算法》、国发〔2014〕43 号文、财库〔2015〕83 号文、财预〔2016〕155 号文等法律、法规和规范性文件的有关规定以及广东省财政厅的有关要求，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。

为出具本法律意见书，本所及本所律师谨作如下声明：

一、本所律师依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；本所律师认定某些事项是否合法有效，是以该等事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认；本所律师以严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，向发行人及项目实施机构了解本项目的情况，对所获取的资料进行了审阅；已通过政府网站核实发行人及项目实施机构的主体信息。



二、本所律师出具本法律意见书依赖于发行人、项目组织实施机构、其他中介机构已向本所律师提供了一切应予提供的文件资料。本所律师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；一切足以影响债券项目的事实和文件均已向本所律师披露，且无任何隐瞒、疏漏之处。对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门、项目组织实施机构或其他有关机构出具的证明文件作判断。

三、本所仅就发行人、项目组织实施机构的主体资格、本项目情况及本项目收益与融资自求平衡有关的法律问题发表意见，不对有关会计、审计、信用评级、收益和融资平衡方案、财务评估咨询报告等专业事项发表意见。本所律师在本法律意见书中对其他中介机构出具的报告及相关文件的数据、意见和结论的引述，并不代表本所律师对该等内容的真实性、准确性作出任何明示或默示的保证。

四、本法律意见书仅供发行人本次发行之目的而使用，不得被用于其他任何目的。

基于上述声明，本所出具专项法律意见书如下：



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《中华人民共和国预算法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2015〕225号文、财预〔2017〕50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) 发行概况

本期债券的发行情况如下：

| | |
|--------|-----------------|
| 项目 | 英德市清华园区基础设施建设项目 |
| 发行人 | 广东省人民政府 |
| 发行金额 | 3000 万元 |
| 发行年份 | 2020 年 |
| 发行期限 | 30 年 |
| 募集资金用途 | 英德市清华园区基础设施建设项目 |
| 还款来源 | 项目收益 |

后续计划发行专项债券规模 6000 万元，本项目计划发行专项债券规模共 9000 万元。

二、项目组织实施机构

2020 年广东省新基建专项债券（二期）英德市清华园区基础设施建设项目的项目组织实施机构为清远华侨工业园管理委员会。根据该项目组织实施机构提供的《统一社会信用代码证书》，并经本所律师登陆“全国组织机构统一社会信用代码公示网”网站（<http://www.cods.org.cn>）查询，其记载信息如下：



| | |
|----------|--------------------|
| 机构名称 | 清远华侨工业园管理委员会 |
| 统一社会信用代码 | 11441881677133948L |
| 机构性质 | 机关（派出机构） |
| 负责人 | 吴国添 |
| 机构地址 | 广东省清远市英德市东华镇政府办公大楼 |

综上，本所认为：截至本法律意见书出具之日，清远华侨工业园管理委员会具备相应的民事权利能力和民事行为能力，并依法有效存续，具备负责实施本项目的主体资格。

三、本期专项债券对应的投资项目

经本所核查，英德市清华园区基础设施建设项目具体情况如下：

| | | | |
|--------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 项目名称 | | 英德市清华园区基础设施建设项目 | |
| 项目总投资 | | 19000 万元 | |
| 主要建设内容 | | | |
| 序号 | 项目名称 | 建设内容 | 项目实施进度情况 |
| 1 | 清远华侨工业园华侨大道工程 | 长约 1.5 公里，宽约 30 米 | 已完成规划设计，正处于立项申报阶段 |
| 2 | 清华园新材料基地配套区金北四路道路工程 | 长 344 米，宽 25 米 | 已完成规划设计、已完成立项 |
| 3 | 清华园桥头片区污水管网工程 | 长约 5 公里 | 已做初步预算 |
| 4 | 清远华侨工业园慧谷生活配套区一、二路道路工程 | 长 827 米，宽 19 米 | 已完成设计图纸及预算方案 |
| 5 | 清华园产业南路工程 | 长 930 米 | 已完成设计图纸及预算方案 |
| 6 | 英德市清华园南头科技东面挡土墙工程 | 全长 459 米 | 已完成设计图纸及预算方案 |
| 7 | 英德市东华镇清华园创业大道、万鑫厂区、皇牌项目挡土墙工程 | 全长约 2000 米 | 已完成设计图纸及预算方案 |
| 8 | 英德市东华镇清华园工业大道配套改造工程 | 面积 66000 平方米 | 已完成设计图纸及预算方案 |
| 9 | 英德市东华镇清华园创业大道 | 面积 6,000 平方米 | 已做初步预算 |



| | | | |
|--|--------------------------|---------------------------------|--------------|
| | 配套改造工程 | | |
| 10 | 英德市东华镇清华园化工一期配套改造工程 | 面积 9,000 平方米 | 已做初步预算 |
| 11 | 清华园环园西路配套改造工程 | 道路全长 9,000 米 | 已做初步预算 |
| 12 | 清华园环园北路配套改造工程 | 道路全长 9200 米 | 已完成设计图纸及预算方案 |
| 13 | 清华园部分道路配套改造工程 | 涵盖化工基地、瀚和基地、省道 252 线, 国道 358 线等 | 已做初步预算 |
| 14 | 英德市第二人民医院道路、排水工程 | 长 430 米, 宽 7.5 米 | 已完成设计图纸及预算方案 |
| 15 | 英德市东华镇清华园万鑫厂区临时道路、排水排污工程 | 长 440 米 | 已完成设计图纸及预算方案 |
| 项目批复 | | | |
| <p>1. 于 2020 年 1 月 10 日取得英德市发展和改革局出具的《关于清远华侨工业园新材料基地配套区金北四路道路工程项目的批复》（英发改资〔2020〕12 号）；</p> <p>2. 于 2020 年 2 月 25 日取得英德市发展和改革局出具的《关于英德市清华园南头科技地块东面挡墙项目的批复》（英发改资〔2020〕50 号）。</p> | | | |

四、本项目收益与融资自求平衡

根据财预〔2017〕89 号文及财预〔2016〕155 号文的规定, 本项目需实现项目收益和融资自求平衡。

《专项评价报告》由德洲会计师事务所出具。经本所核查, 德洲会计师事务所成立于 2006 年 8 月 15 日, 注册资本为 3 万元, 统一社会信用代码为 91441881791246700E, 于 2006 年 7 月 12 日取得了广东省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》(证书编号: 44180012), 有资质出具《专项评价报告》。

依据《专项评价报告》, 德洲会计师事务所认为, 以产业园土地出租、广告位出租、收取管理费运营收入为基础, 本项目有充足的资金偿还专项债券到期本息, 至 2030 年所有专项债券到期时, 在支付专项债券本息后仍



有充裕现金结余，期末累计现金结余约为 37298.24 万元。根据资金平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，以 9,000 万元债券发行计划为基础，本期募集债券 3,000 万，后续债券资金需求 6,000 万；项目完工后，本项目预计可达到的资金覆盖率为 2.88 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政府调整项目资金比例保障还本付息。据此，本所认为，本项目能符合财预〔2017〕89 号文及财预〔2016〕155 号文之规定。

五、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；
2. 根据《专项评价报告》，本项目可满足项目收益和融资自求平衡的要求；
3. 为本项目提供服务的财务评价机构、法律服务机构具备相应的从业资质；
4. 本期专项债券由广东省人民政府作为发行人发行，募集资金将专项用于英德市清华园区基础设施建设项目，符合财预〔2017〕89 号文、财预〔2015〕225 号文等相关文件要求。

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，为本法律意见书签字页。）



(本页无正文，系《关于2020年广东省新基建专项债券（二期）英德市清华园区基础设施建设项目之法律意见书》之签署页)

广东庄阳律师事务所(盖章)



负责人: _____

经办律师: _____

2020 年 5 月 5 日

