



广东金桥百信律师事务所
GUANGDONG KINGBRIDGE LAW FIRM

广东金桥百信律师事务所
关于

2020 年粤港澳大湾区市政和产业园区基础设施专项债券（二期）

开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目

之

法律意见书

廣東金橋百信律師事務所
GUANGDONG KINGBRIDGE LAW FIRM

廣州市珠江新城珠江東路16號高德置地冬廣場G座24樓 郵編: 510623
電話: 020-8333 8668 傳真: 020-8333 8088 網址: www.gdjqbx.com

目 录

第一部分 引言	3
一、释义	3
二、律师声明事项	4
第二部分 正文	6
一、本项目组织实施建设机构	6
二、本期债券发行对应的项目情况	7
三、本项目收益与融资自求平衡	15
四、项目风险及风险控制措施	16
五、结论意见	16



广东金桥百信律师事务所

广州市珠江新城珠江东路16号高德置地冬广场G座24楼 邮编P.C: 510623
24/F, Tower G, GTLand Plaza, 16 East Zhujiang Road, Guangzhou, PRC.
电话Tel: 020-8333 8668 传真Fax: 020-8333 8088 网址Web: www.gdjqbx.com

广东金桥百信律师事务所

关于

2020年粤港澳大湾区市政和产业园区基础设施专项债券（二期）

开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目

之

法律意见书

[2020]粤金桥非字第494号

致：开平市财政局

广东金桥百信律师事务所(以下简称“本所”)接受开平市财政局的委托，本所指派余晓律师、陈苏律师作为2020年粤港澳大湾区市政和产业园区基础设施专项债券（二期）开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目的专项法律顾问，对本期债券发行出具本法律意见书。

本所根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（以下简称“《国发[2014]43号文》”）、《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》（以下简称“《财预[2017]89号文》”）、《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（以下简称“《财预[2016]155号文》”）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（以下简称“《财预[2015]225号文》”）、《财政部关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（以下简称“《财预[2018]34号》”）、《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》（以下简称“《厅字[2019]33号》”）等有关法律、法规、地方政府规章以及政策文件规定出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除另有明确表述或上下文另有定义，下列各项用语具有如下特定的含义：

简称	定义
本次债券发行	债券发行额度人民币 8000 万元，债券资金将用于开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目
审计机构	深圳市方智会计师事务所（普通合伙）
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《预算法》	《中华人民共和国预算法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《国发[2014]43 号文》	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
《财预[2017]89 号文》	《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[2015]225 号文》	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
《厅字[2019]33 号文》	《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》
《法律意见书》	广东金桥百信律师事务所出具的《广东金桥百信律师事务所关于 2020 年粤港澳大湾区市政和产业园区基础设施专项债券（二期）开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目之法律意见书》
《专项评价报告》	深圳市方智会计师事务所（普通合伙）出具的《2020 年粤港澳大湾区市政和产业园区基础设施专项债券（二期）开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目收益与融资自求平衡测算评价报告》

简称	定义
本所	广东金桥百信律师事务所
元	人民币元

二、律师声明事项

本所及经办律师就为“2020年粤港澳大湾区市政和产业园区基础设施专项债券（二期）开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目”出具法律意见书的相关事宜声明如下：

（一）本所及经办律师根据《预算法》、国发[2014]43号文、财预[2017]89号文、财预[2015]225号文、厅字[2019]33号文、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等有关规定及本《法律意见书》出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本《法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（二）本所律师进行上述核查验证，已经得到项目主体及项目中介的以下承诺及声明，并以该等承诺、声明作为出具本法律意见书的前提：保证其向本所提供的为出具本法律意见书必需的原始书面材料、副本材料或陈述均真实、合法、有效，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，保证其向本所提供的有关副本材料或复印件与原件一致，保证对本所提供的文件和材料的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

（三）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，本所律师依赖于有关政府部门、公司或者其他有关单位的证明文件以及与本次债券

有关的其他中介机构出具的书面报告和专业意见就该等事实发表法律意见。

（四）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、规章等相关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，但对于实施方案、会计审计、评级、评估、投资决策等专业事项，本法律意见书只作引用且不发表法律意见。本所律师在本法律意见书中对有关实施方案、会计报表、审计、评级报告、评估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等数据和相关结论的合法性、真实性和准确性做出任何明示或默示的担保或保证，对于该等文件及其所涉内容，本所律师依法并不具备进行核查和做出评价的适当资格。

（五）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；对于其他业务事项，履行了普通人一般的注意义务。

（六）本法律意见书仅供本次发行债券之目的使用，未经本所及本所律师书面同意，本法律意见书不得用作其他任何用途，或由任何其他人予以引用。

本法律意见书经本所经办律师签字并加盖本所印章后生效。本法律意见书正本一式叁份，无副本，各正本具有同等法律效力。

第二部分 正文

一、 本项目组织实施建设机构

经本所核查，开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目的项目单位为开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会，开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会的主体资格情况如下：

根据开平市人民政府 2020 年 1 月 7 日常务会议出具的会议纪要(十六届 66 次)，确定开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会为开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目的统筹实施单位。

根据开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会持有的《统一社会信用代码证书》并经本所律师核查，该单位基本信息如下：

名称	开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会
统一社会信用代码	11440783778318941M
机构地址	开平市翠山湖新区翠山湖大道 17 号公共服务中心大楼
负责人	梁健忠
机构性质	机关
赋码机关	开平市机构编制委员会办公室
颁发日期	2019 年 09 月 12 日

本所认为，开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会是依据中华人民共和国法律设立并合法存续的机关单位，有权作为本项目的统筹实施建设单位。

二、本期债券发行对应的项目情况

经本所核查，本项目所涉及的项目情况如下：

项目名称	开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目
项目总投资	33334.94 万元
项目情况概述	开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目已经开平市人民政府批复同意实施。项目由 14 个子项目组成，以“开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目”进行统一推进共同实施。具体的实施机构总体概括为以下三家单位：开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会、开平市翠山湖投资发展有限公司、开平市翠山湖建设发展有限公司，项目资金通过项目收益、政府性基金收益、发行政府债券融资等方式筹集。
项目对应的本期发债金额	8000 万元

根据开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会于2019年12月10日出具的《关于以“开平市翠山湖科技产业园基础配套项目”统一推进实施的请示》（开翠管[2019]35号）、开平市人民政府2020年1月7日常务会议出具的会议纪要（十六届66次）的相关内容，并经本所律师核查，开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目包含了14个相关工程，该14个相关工程的名称为：（1）开平市翠山湖翠山二路工程、（2）城东三路工程、（3）开平市翠山湖环翠东路道路工程（城南三路至欧宝地块）、（4）翠湖二路、（5）西北片区道路路灯工程、（6）公共安全视频监控系統项目（第二期）、（7）翠山湖新区城东三路西侧排水明渠工程、（8）翠山湖峯景生态园一期工程、（9）翠山湖实验学校配套工程、（10）翠山湖物流中心（二期）工程、（11）翠山湖城东三路东侧及环叠东路南侧土石方工程、（12）翠山湖园区污水管网维修工程、（13）职业教育公共实训中心（吴汉良理工翠山湖校区）项目（二期）工程、（14）翠山湖实验学校二期工程。上述14个工程的基本情况如下：

序号	名称	项目获批情况	项目情况概述
1	开平市翠山湖翠山二路工程	<p>1. 2017年10月18日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖翠山二路工程项目的批复》（开翠发改投[2017]6号），同意开平市翠山湖建设发展有限公司建设开发本项目。</p> <p>2. 2019年1月31日，开平市住房和城乡建设局颁发《建筑工程施工许可证》（编号440783201901310302）。</p>	<p>本项目包括道路工程、排水工程、交通工程、照明工程、绿化工程和管线综合工程等。实施单位：开平市翠山湖建设发展有限公司。</p> <p>项目总投资 782.23 万元，其中：建安工程费用657.56万元；工程勘察费6.60 万元；工程设计费22.00万元；监理费18.00万元；其他费78.07 万元）。</p>
2	城东三路工程	<p>1. 2015年6月10日，开平市发展和改革局出具《关于翠山湖城东三路工程项目的批复》（开发改投[2015]17号），同意开平市翠山湖建设发展有限公司建设开发本项目。</p> <p>2. 2016年5月31日，开平市发展和改革局出具《关于翠山湖城东三路工程项目调整建设内容及投资规模的批复》（开发改投[2016]17号）。</p> <p>3. 2017年10月23日，开平市发展和改革局出具《关于翠山湖城东三路工程调整建设内容及投资规模的批复》（开发改投[2017]95号）</p> <p>4. 2017年12月25日，翠山湖（月山镇）行政审批局颁发《建设工程规划许可证》（建字第市政CHX2017-018号）。</p> <p>5. 2018年8月9日，开平市住房和城乡建设局颁发《建筑工程施工许可证》（编号440783201808090202）。</p>	<p>城东三路位于翠山湖新区东侧，北起环叠东路，南至翠山湖大道，线路呈南北走向，全长1.09km，道路宽度为18m，采用双向四车道，计算行车速度20km/h。主要建设内容包括新建道路、排水、绿化、照明等工程。</p>

3	开平市翠山湖环翠东路道路工程（城南三路至欧宝地块）	<p>1. 2019年9月4日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《开平市翠山湖环翠东路道路工程（城南三路至欧宝地块）用地预审的意见》（开翠自然资（预）函[2019]04号），同意通过用地预审。</p> <p>2. 2019年9月6日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖环翠东路道路工程（城南三路至欧宝地块）项目的批复》（开翠发改投[2019]11号），同意开平市翠山湖建设发展有限公司建设开发本项目。</p>	<p>本项目位于开平市翠山湖新区东南部（城南三路至欧宝地块），占地面积约1.1622公顷，道路全长约484米，道路红线宽24米，计算行车速度为30km/h，双向四车道，建设内容主要包括道路工程、排水工程、交通工程、照明工程、管线综合工程。实施单位：开平市翠山湖建设发展有限公司。</p>
4	翠湖二路	<p>1. 2019年5月15日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《开平市翠山湖翠湖二路（城东三路至城东四路段）工程用地预审的意见》（开翠自然资（预）函[2019]01号），同意通过用地预审。</p> <p>2. 2019年5月16日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖翠湖二路（城东三路至城东四路段）工程项目的批复》（开翠发改投[2019]08号），同意开平市翠山湖建设发展有限公司建设开发本项目。</p> <p>3. 2019年6月21日，翠山湖（月山镇）行政审批局颁发《建设工程规划许可证》（建字第翠市政GC2019003号）。</p> <p>4. 2019年9月28日，开平市住房和城乡建设局颁发《建筑工程施工许可证》（编号</p>	<p>本项目位于开平市翠山湖新区东北地块，总占地面积约1.3748公顷，道路全长约499米，道路红线宽24米，计算行车速度为40km/h，双向四车道，建设内容主要包括道路工程、排水工程、交通工程、照明工程、消防工程、管线工程。实施单位：开平市翠山湖建设发展有限公司。</p>

		440783201909250102)。	
5	西北片区道路路灯工程	1. 2019年6月3日，开平市资产管理委员会出具《关于申请采购开平市翠山湖西北片区道路路灯工程的批复》（开资办字[2019]157号），同意开平市翠山湖建设发展有限公司投资建设本项目。	1. 照明工程部分：新建8m高低灯杆路灯、10m高低灯杆路灯、10m双臂路灯、15m半高杆3灯具路灯、15m半高杆6灯具路灯、更换部分原路灯灯泡及隧道安装壁灯等。 2. 电缆敷设工程：新建电缆井、低压电缆敷设、新建户外动力开关箱、原有路灯控制箱新加装智能照明控制器及Ⅱ级浪涌保护等。总投资：6000082.29元。
6	公共安全视频监控系統项目（第二期）	1. 2019年8月28日，开平市资产管理委员会出具《关于申请采购开平市翠山湖公共安全视频监控系統项目（第二期）的批复》（开资办字[2019]238号），同意开平市翠山湖建设发展有限公司投资建设本项目。	本工程属于安装、市政工程，位于开平市翠山湖，工程范围包括安装治安监控前端设备、新建电子警察前端设备、安装电子警察前端设备（一期补充）、安装中心机房设备、备用机房建设及设备搬迁、敷设电缆、电线、顶管等工程施工的相关配件设备安装，新建监控杆及其基础，新建沙井、检查井，人行道路面开挖及修复等安装、市政项目内容。总投资：5071578.34元。
7	翠山湖新区城东三路西侧排水明渠工程	1. 2019年10月28日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖新区城东三路西侧排水明渠工程项目的批复》（开翠发改投[2019]14号），同意开平市翠山湖	本项目位于开平市翠山湖新区城东三路西侧，为叠书山山洪行洪通道之一兼两侧地块排水防涝，工程规划起点于环叠东路交叉口往南60米

		<p>建设发展有限公司建设开发本项目。</p> <p>2. 2019年12月6日，开平市自然资源局对本项目颁发《建设工程规划许可证》（建字第翠市政GC2019006号）。</p>	<p>处，沿城东三路西侧道路红线外7.2~8.5米出敷设，南至现状翠山湖达到，全长约950米，渠底宽度3.0~4.0米，渠顶面宽度5.0~6.0米，渠深2.5~3.5米，明渠两侧新建水泥混凝土护墙或片石混凝土挡土墙，并修建厂区道路箱涵三处共43米，新建栏杆980米。</p>
8	翠山湖峯景生态园一期工程	<p>1. 2017年8月17日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《开平市翠山湖峯景生态园一期建设项目用地预审的意见》（开翠国土资（预）函[2017]04号），同意通过用地预审。</p> <p>2. 2017年9月6日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖峯景生态园一期工程项目批复》（开翠发改投[2017]05号），同意开平市翠山湖建设发展有限公司建设开发本项目。</p> <p>3. 2017年9月21日，翠山湖（月山镇）行政审批局颁发《建设工程规划许可证》（建字第市政CGX2017-011号）。</p> <p>4. 2018年6月15日，开平市住房和城乡建设局颁发《建筑工程施工许可证》（编号440783201806150102）。</p>	<p>本项目位于开平市翠山湖新区翠湖二路以北及城东二路以西地块，开平市翠山湖峯景生态园一期工程，本期设计面积 92591 平方米，主入口广场面积 8170 平方米，停车场面积 3694 平方米，景观平台 700 平方米，栈桥 313 米，景观广场 2530 平方米，骑行驿站 2 座，2.5 米宽园路 1340 米，1.2 米宽小园路 280 米，1.5 米宽健康步道 1020 米，生态岛面积 3330 平方米，水体面积 38600 平方米，绿地面积 38652 平方米，其它配套建筑及配套设施等工程。</p>
9	翠山湖实验学校配套工程	<p>1. 2017年7月17日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《开平市翠山湖实验学校配</p>	<p>本项目包括开平市翠山湖实验学校内体育馆、足球场、铅球区、跳高</p>

		<p>套工程建设项目用地预审的意见》（开翠国土资（预）函[2017]03号），同意通过用地预审。</p> <p>2. 2017年10月10日，翠山湖（月山镇）行政审批局颁发《建设用地规划许可证》（地字第翠规划2017004号）。</p> <p>3. 2017年11月28日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖实验学校配套工程的批复》（开翠发改投[2017]11号），同意开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会建设开发本项目。</p>	<p>区、标枪区、跑道、乒乓球场、篮球场、排球场、器械体操游戏区、跳远区、护坡工程、绿化工程、围墙工程、照明工程、给排水工程、场地土方工程等。实施单位：开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会。</p>
10	翠山湖物流中心（二期）工程	<p>1. 2012年11月9日，开平市城乡规划局颁发《建设用地规划许可证》（地字第规划2012194号）。</p> <p>2. 2017年11月17日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖物流中心（二期）工程的批复》（开翠发改投[2017]10号），同意开平市翠山湖投资发展有限公司建设开发本项目。</p> <p>3. 2018年1月15日，翠山湖（月山镇）行政审批局颁发《建设工程规划许可证》（建字第翠市政配套2018-001号）。</p> <p>4. 2018年1月29日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖物流中心（二期）工程投资调整的批复》（开翠发改投[2018]01号）。</p> <p>5. 2019年5月23日，开平市住房和城乡建设</p>	<p>项目总建筑面积为5000 m²，建设内容主要包括3#物流仓面积为2400平方米、4#物流仓面积为2600平方米及室外场地配套设施工程。实施单位：开平市翠山湖投资发展有限公司。</p>

		局颁发《建筑工程施工许可证》（编号440783201905230102）。	
11	翠山湖城东三路东侧及环叠东路南侧土石方工程	<p>1. 2018年12月26日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《开平市翠山湖城东三路东侧、环叠东路南侧土石方工程用地预审的意见》（开翠国土资（预）函[2018]03号），同意通过用地预审。</p> <p>2. 2019年3月15日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖城东三路东侧、环叠东路南侧土石方工程项目的批复》（开翠发改投[2019]03号），同意开平市翠山湖投资发展有限公司建设开发本项目。</p> <p>3. 2019年4月18日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于开平市翠山湖城东三路东侧、环叠东路南侧土石方工程投资调整的批复》（开翠发改投[2019]06号）。</p>	<p>城东三路位于翠山湖新区东侧，北起环叠东路，南至翠山湖大道，线路呈南北走向，全长1.09km，道路宽度为18m，采用双向四车道，计算行车速度20km/h。主要建设内容包括新建道路、排水、绿化、照明等工程。实施单位：开平市翠山湖建设发展有限公司。</p>
12	翠山湖园区污水管网维修工程	<p>1. 2019年3月25日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于翠山湖园区污水管网维修工程项目的批复》（开翠发改投[2019]04号），同意开平市翠山湖投资发展有限公司建设开发本项目。</p> <p>2. 2019年4月29日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于翠山湖园区污水管网维修工程投资调整的批复》（开翠发改投[2019]07号）。</p> <p>3. 2019年4月28日，翠山湖（月山镇）行政审批局颁发《建设工程规划许可证》（建字</p>	<p>本项目位于广东省江门市开平市翠山湖园区内，总投资约832.05万元，其中：建安工程费644.57万元、勘察费6.65万元、设计费22.16万元、监理费17.36万元、其他费65.67万元；项目需要修复的污水管网主要沿园区内的12条道路敷设，包括西湖一路、西湖二路、西湖三路、城西一路、城东一路、城南一路、环翠西路、环翠南路、环翠东路、叠翠大道、翠山湖大道及翠湖一路，共47处；其</p>

		第翠市政2019001号)	中35处为现状污水管开挖后拆除并原位新建污水管;另外叠翠大道(联新路口至客运站)段污水管为废除现状污水管后另行新建。
13	职业教育公共实训中心(吴汉良理工翠山湖校区)项目(二期)工程	<p>1. 2017年11月7日,开平市翠山湖(月山镇)行政审批局出具《关于开平市职业教育公共实训中心(吴汉良理工翠山湖校区)项目(二期)的批复》(开翠发改投[2017]09号),同意开平市翠山湖投资发展有限公司建设开发本项目。</p> <p>2. 2018年11月15日,开平市翠山湖(月山镇)行政审批局出具《关于开平市职业教育公共实训中心(吴汉良理工翠山湖校区)项目(二期)投资调整的批复》(开翠发改投[2018]07号)。</p> <p>3. 2019年7月16日,开平市住房和城乡建设局颁发《建筑工程施工许可证》(编号44078320197160101)。</p>	本项目建筑面积约 12873 平方米,其中:培训中心五面积约 7465平方米;培训中心六面积约 3501 平方米;培训中心七面积约 1867 平方米;公厕面积 40 平方米。实施单位:开平市翠山湖建设发展有限公司。
14	翠山湖实验学校二期工程	<p>1. 2017年1月4日,开平市城乡规划局颁发《建设用地规划许可证》(地字第翠规划2017001号)</p> <p>2. 2018年8月10日,开平市翠山湖(月山镇)行政审批局出具《关于开平市翠山湖实验学校二期工程的批复》(开翠发改投[2018]05号),同意开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会建设开发本项目。</p> <p>3. 2018年12月3日,开平市翠山湖(月山镇)</p>	本项目位于开平市翠山湖叠翠大道东侧、翠湖二路北侧A号地块,总投资约5693.62万元(其中:建筑安装工程(含室外配套工程)费用4561.02万元;工程勘察费29.31万元,设计费97.70万元;监理费90.21万元;其他费用915.38万元)。总面积约14911.50 m ² ,其中:综合楼一面积4450 m ² ,综合楼二面积10461.5 m ² 。

		<p>行政审批局出具《关于调整开平市翠山湖实验学校二期工程投资调整的批复》（开翠发改投[2018]08号）。</p> <p>4. 2019年3月7日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于调整开平市翠山湖实验学校二期工程项目的批复》（开翠发改投[2019]02号）。</p> <p>5. 2019年8月22日，开平市翠山湖（月山镇）行政审批局出具《关于调整开平市翠山湖实验学校二期工程项目投资规模的批复》（开翠发改投[2019]10号）。</p>	
--	--	---	--

综上，本所认为，本期债券发行对应的项目由多个相关工程组成，相关工程均已完成立项，具有项目实施的资金需求。

三、本项目收益与融资自求平衡

深圳市方智会计师事务所（普通合伙）就本次政府专项债券发行出具了《专项评价报告》。《专项评价报告》认为：“本期债券项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的本期债券项目预期收入对应的政府性基金收入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”。

经本所律师核查，深圳市方智会计师事务所（普通合伙）现持有《营业执照》（统一社会信用代码：91440300685391816P）和《会计师事务所执业许可证》（执业证书编号：47470220），截至本《法律意见书》出具之日合法存续。

综上，本所认为，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》的通知》（财预[2016]155号）第七条“专项债务收支应当按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡”的规定。

四、项目风险及风险控制措施

（一）潜在风险

项目可能存在潜在的工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险。

（二）还款保障情况

按照《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》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为：开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会系本项目的组织实施机构；本项目由多个相关工程构成，相关工程均完成立项；本项目可实现项目收益和融资自求平衡；开平市翠山湖产业转移工业园管理委员会应当根据《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）、《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）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）的要求，将债券项目筹集的资金，专项用于本项目。

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《广东金桥百信律师事务所关于 2020 年粤港澳大湾区市政和产业园区基础设施专项债券（二期）开平市翠山湖科技产业园基础设施配套项目之法律意见书》的签署页)



经办律师： 陈 苏

陈 苏

余 晓

余 晓

2020 年 5 月 2 日