



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

珠海（阳江万象）产业转移工业园

厂房改造和基础设施建设项目

之

法律意见书

目 录

第一部分 引言	2
一、释义	2
二、律师声明事项	3
第二部分 正文	5
一、本项目组织实施建设机构	5
二、本期债券发行对应的项目情况	6
三、本项目收益与融资自求平衡	7
四、项目风险及风险控制措施	8
五、结论意见	9



广东金桥百信律师事务所

地址Add: 广东省广州市天河区珠江东路16号24-26层 邮编P.C: 510623
24-26Floor, 16 East Zhujiang Road, Tianhe District, Guangzhou, Guangdong, PRC.
电话Tel: 020-8333 8668 传真Fax: 020-8333 8088 网址Web: www.gdjgbx.com

广东金桥百信律师事务所

关于

珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目 之 法律意见书

[2025] 粤金桥非字第0397号

致：阳江市财政局

广东金桥百信律师事务所(以下简称“本所”)接受阳江市财政局的委托，本所指派陈苏律师、李冬荧律师作为“珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目”政府专项债券发行事项的专项法律顾问，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》”）、《地方政府债券发行管理办法》（以下简称“《财库〔2020〕43号文》”）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
2025 年债券计划发行金额	人民币 20,400.00 万元
专项评价机构	深圳市恒昇会计师事务所（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》
《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》
《财库〔2020〕43 号文》	《地方政府债券发行管理办法》
《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珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目之法律意见书》
《专项评价报告》	深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）出具的《深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）关于珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目收益与融资自求平衡测算评价报告》
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“珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目”政府专项债券发行事项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、财库〔2020〕43号文等有关规定及本《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，珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目的项目单位为阳江市阳东万象置业投资集团有限公司，阳江市阳东万象置业投资集团有限公司的主体资格情况如下：

根据阳江市阳东区发展和改革局于 2022 年 02 月 25 日出具的《关于珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（东发改产交〔2022〕1 号），同意阳江市阳东万象置业投资集团有限公司为珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目的项目单位。

根据阳江市阳东万象置业投资集团有限公司持有的《营业执照》并经本所律师核查，该单位基本信息如下：

名称	阳江市阳东万象置业投资集团有限公司（曾用名：阳江市阳东万象置业投资有限公司）
统一社会信用代码	914417230567554023
住所	阳江市阳东区北惯镇金田十路五金刀剪生产研发基地
法定代表人	李如表
注册资本	2100 万元
成立日期	2012-10-29
营业期限	长期
公司类型	有限责任公司（国有独资）

经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；市政设施管理；环境卫生公共设施安装服务；园林绿化工程施工；土石方工程施工；专业保洁、清洗、消毒服务；广告制作；广告设计、代理；广告发布；建筑材料销售；信息系统集成服务；食用农产品初加工；食用农产品零售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；五金产品制造；五金产品批发；金属工具制造；金属工具销售；电子产品销售；机械设备研发；商务代理代办服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；房地产开发经营；建设工程施工；建筑智能化系统设计；酒类经营；烟草制品零售；河道采砂。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
------	---

综上，本所认为，阳江市阳东万象置业投资集团有限公司是依据中华人民共和国法律设立并合法存续的有限责任公司（国有独资），可以作为本项目的组织实施建设机构。

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	珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设 项目
项目总投资	130,000.00 万元
项目情况概述	本项目总规划用地面积约 171733.7 m ² ，其中：厂房改造总规划用地总面积 5000 m ² ，厂房新建总规划用地面积约 166733.7 m ² 。

	<p>本项目总建筑面积 360378.92 m²，其中：厂房改造总建筑面积 8000 m²，新建厂房及配套用房建筑面积 352378.92 m²。项目共分为两期建设，一期建设工程：</p> <p>1、厂房改造，总规划用地面积约 5000 m²，总建筑面积约 8000 m²，容积率为 1.6。</p> <p>2、新建厂房，地块一：规划用地面积约 49998.98 m²，规划建筑基底面积约 21689.61 m²，规划总建筑面积 90078.92 m²，其中地上建筑面积 90078.92 m²，包括：定制厂房建筑面积约 46038.70 m²，标准厂房建筑面积约 33739.80 m²，配套用房面积约 10300.42 m²，包括宿舍用房建筑面积约 5683.72 m²，展厅及直播中心建筑面积 2288.86 m²，行政办公及食堂建筑面积约 2327.84 m²，容积率为 1.8，建筑密度 43.38%。</p> <p>3、二期建设工程：规划用地面积约 116734.72 m²，其中地块二用地面积约 105421.22 m²，地块三用地面积约 11313.5 m²；规划总建筑面积约 262300 m²，其中地块二建筑面积约 244000 m²，地块三建筑面积约 18300 m²。建设内容包括场地平整工程、土建工程、道路工程、给排水工程、电力工程及其它附属工程。</p>
项目获批情况	<ol style="list-style-type: none"> 2021 年 12 月 29 日，阳东区人民政府办公室出具《区政府常务会议纪要》（八届 106 次〔2021〕18 号），同意本项目实施。 2022 年 02 月 25 日，阳江市阳东区发展和改革局出具《关于珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（东发改产交〔2022〕1 号），同意本项目实施。 2023 年 01 月 19 日，阳江市阳东区发展和改革局出具《关于珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目调整投资规模的批复》（东发改产交〔2023〕1 号），同意本项目调整投资规模。

综上，本所认为，本期债券发行对应的项目已取得阳江市阳东区发展和改革局可行性研究报告的批复，有实施项目的资金需求。

三、本项目收益与融资自求平衡

深圳市恒昇会计师事务所（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益对应的政府性基金收入或专项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，深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）现持有《营业执照》（统一社会信用代码：91440300MA5GDUGR6Q）和《会计师事务所执业许可证》（执业证书编号：47470338），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：阳江市阳东万象置业投资集团有限公司系本项目的组织实施机构；本项目已经取得阳江市阳东区发展和改革局可行性研究报告的批复；本项目可实现项目收益和融资自求平衡；阳江市阳东万象置业投资集团有限公司应当根据《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珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目之法律意见书》的签署页)



经办律师: 陈苏
陈 苏

李冬荧
李冬荧

2025 年 1 月 10 日