



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

佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目

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.gdqbx.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	8
四、项目风险及风险控制措施	8
五、结论意见	10



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 佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目 之 法律意见书

[2025] 粤金桥非字第0026号

致：佛山市南海区财政局

广东金桥百信律师事务所(以下简称“本所”)指派陈苏律师、吴宇逸律师作为“佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目”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 23,000.00 万元
专项评价机构	佛山市瑞志会计师事务所（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佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目之法律意见书》
《专项评价报告》	佛山市瑞志会计师事务所（普通合伙）出具的《佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目专项债券收益与融资自求平衡方案财务评价报告》
本所	广东金桥百信律师事务所

简称	定义
元	人民币元

二、律师声明事项

本所及经办律师就为“佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目”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，佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目的项目单位为佛山市南海区里水镇国有资产管理办公室，佛山市南海区里水镇国有资产管理办公室的主体资格情况如下：

根据佛山市南海区发展和改革局于 2022 年 10 月 28 日出具的《佛山市南海区发展和改革局关于佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（南发改资里字〔2022〕13 号），项目单位为佛山市南海区里水镇国有资产管理办公室。

根据佛山市南海区里水镇国有资产管理办公室持有的《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	佛山市南海区里水镇国有资产管理办公室
统一社会信用代码	11440605678803958X
机构地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺沿江北路 6 号
负责人	朱小娟
机构性质	机关（内设机构）
赋码机关	中共佛山市南海区委机构编制委员会办公室
颁发日期	2022 年 05 月 09 日

本所认为，佛山市南海区里水镇国有资产管理办公室是依据中华人民共和国法律设立并合法存续的机关单位，有权作为本项目的组织实施机构。

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	佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目
项目总投资	502,797.00 万元
项目情况概述	对南海电子信息产业园及周边片区进行升级改造，完善配套设施，提升该片区的产业经营环境。新建电子信息产业载体 30 万平方米、产业保障房 30 万平方米、1.5 万立方米/日污水处理厂 1 座、基础设施管网约 23.6 公里、新建和提升道路工程约 75.4 公里、生态修复和顺涌约 2.76 公里、配套建设 4000 个停车位和 100 个充电桩及完善片区配套电力工程及其他基础设施等。
项目获批情况	<p>1. 2022 年 10 月 28 日，佛山市自然资源局南海分局里水管理所出具《关于佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目意见》，确认项目用地属于相关控规编制范围内，该控规已获得市政府批复实施。</p> <p>2. 2022 年 10 月 28 日，佛山市南海区发展和改革局出具《佛山市南海区发展和改革局关于佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（南发改资里字〔2022〕13 号），同意项目实施。</p> <p>3. 2024 年 07 月 06 日，佛山市南海区发展和改革局出具《佛山市南海区发展和改革局关于佛山市南海电子信息产业园及配套基础设施建设项目变更事项的批复》（南发改资里字〔2024〕3 号），同意变更本项目的建设内容及规模等事项。</p>

综上，本所认为，本期债券发行对应的项目已取得佛山市南海区发展和改革局的可行性研究报告的批复，具有项目实施的资金需求。

三、本项目收益与融资自求平衡

佛山市瑞志会计师事务所（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：“在预测事项未发生重大变化的情况下，预期运营收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资的平衡。”

经本所律师核查，佛山市瑞志会计师事务所（普通合伙）现持有《营业执照》（统一社会信用代码：91440604796246988J），经营范围为服务:审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;法律、行政法规规定的其他审计业务;承办会计咨询、会计服务业务。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

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）潜在风险及控制措施

影响项目收益和融资平衡结果的各种风险及控制措施包括：

1.工程事故风险。在施工阶段由于一些突发情况或施工不当、管理不善引起的事故，可能导致工期延期、人员伤亡、投资增加等问题。

应对措施：建立健全工程项目安全生产制度、制定工程事故应急预案，做好质量和安全检查，积极整改，落实整改方案 and 责任人。

2.政策风险。国家调整土地出让政策、影响土地出让，造成资金回笼困难。

应对措施：密切关注国家土地出让政策，出让条件成熟的地块尽快出让，尽量规避政策风险。

3.项目总投资不准确风险。本项目总投资的核算和建设可能存在与实际项目实施差异，影响资金项目资本金投入和发债计划安排。

应对措施：按照上级部门的批复结果及时调整项目资金投入计划，保障项目顺利实施。

4.财务风险。项目基础设施建设投入资金较大，建设资金基本由申请政府债券融资及政府财政投资解决，如在实施过程中遭遇意外而使项目建设延期、或遭遇市场重大变化，项目收入不能按计划实现，或项目收入被挪作他用等原因导致项目的建设、债券的还本付息出现资金短缺的风险。

应对措施：加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

（二）还款保障措施

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：佛山市南海区里水镇国有资产管理办公室系本项目的组织实施机构；本项目已取得佛山市南海区发展和改革局的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；佛山市南海区里水镇国有资产管理办公室应当根据《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佛山市南海电子信息产业园及配套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

吴宇逸

吴宇逸

2025 年 1 月 10 日

14