

广东凡博律师事务所

关于

广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建  
设（四期）项目

之

法律意见书

二〇二五年一月

# 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 ..... | 5 |
| 三、本项目收益与融资自求平衡 .....  | 6 |
| 四、项目风险及风险控制措施 .....   | 7 |
| 五、结论意见 .....          | 8 |

广东凡博律师事务所  
关于  
广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目  
之  
法律意见书

（2025）凡博律专字第1-1号

致：平远县财政局

广东凡博律师事务所（以下简称“本所”）接受平远县财政局的委托，本所指派刘凯律师、黄洁律师作为“广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）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 30, 000.00 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》          | 广东凡博律师事务所出具的《广东凡博律师事务所关于广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）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）关于广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目收益与融资自求平衡测算评价报告》 |
| 本所               | 广东凡博律师事务所   |
| 元                | 人民币元  |

## 二、律师声明事项

本所及经办律师就为“广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）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作出评价的适当资格。

（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，广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目的项目实施单位为广东平盛园区开发有限公司，根据广东平盛园区开发有限公司持有的《营业执照》并经本所律师核查，该单位基本信息如下：

|          |   |
|----------|---|
| 名称       | 广东平盛园区开发有限公司  |
| 统一社会信用代码 | 91441426MA4UWXL34J  |
| 机构地址     | 平远县大柘镇广州南沙（平远）产业转移工业园   |
| 负责人      | 张良平   |
| 机构性质     | 企业  |
| 经营范围     | 工业投资；股权投资；工业园区开发建设；土地整理开发；房地产开发经营；物业租赁与管理；室内外保洁服务；水电设计安装；通信网络工程建设；建筑工程、市政工程、园林绿化工程施工；人才劳务信息咨询；人才培养；企业管理咨询；货运经营，仓储（不含危化品仓储）；餐饮服务；旅馆业（酒店）。（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）。 |

本所认为，广东平盛园区开发有限公司是依据中华人民共和国法律设立并合法存续的企业，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   | 广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目   |
| 项目总投资  | 78,800.00 万元  |
| 项目情况概述 | 工程规模：项目总规划用地面积约 231 亩，主要建设内容包括：1. 提升改造园区现有道路 28 条，约 18.3 公里；2. 室外及配套工程，包括园区内给水管网约 2.6 千米，给水加压泵站 2 座，蓄水池 2 座，污水管网约 1.3 千米，雨水管沟约 1.7 千米，电缆管沟约 5.5 千米、挡土墙 1.5 千米，配套实施地面停车位、充电桩、路灯、绿化等相关设施；3. 新建南平大道延伸道路全长约 5 公里；4. 新建硅基产业园厂房及配套设施，总建筑面积为 11.35 万平方 |

|        |  |
|--------|--|
|        | 米，包括新建研发楼 1.12 万平方米、员工宿舍 0.5 万平方米、厂房 9.66 万平方米等。本工程建设内容主要包含：道路、综合管线等市政基础配套设施、建筑装饰、水电安装、场地建设、设备采购。本项目属于有一定收益的公益性项目。 |
| 项目获批情况 | 2024 年 2 月 23 日，取得平远县发展和改革局出具《平远县发展和改革局关于广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目可行性研究报告的批复》（平发改投审（2024）24 号），同意项目实施。           |

根据《平远县发展和改革局关于广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目可行性研究报告的批复》的相关内容，并经本所律师核查，广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目包含了 3 个子项目，3 个子项目的基本情况如下：

| 序号 | 名称                  | 项目情况概述  |
|----|---------------------|---|
| 1  | 高新区配套基础设施提升改造工程     | 主要建设内容：1. 提升改造园区现有道路 28 条，约 18.3 公里；2. 室外及配套工程，包括园区内给水管网约 2.6 千米，给水加压泵站 2 座，蓄水池 2 座，污水管网约 1.3 千米，雨水管沟约 1.7 千米，电缆管沟约 5.534 千米、挡土墙 1.5 千米，配套实施地面停车位、充电桩、路灯、绿化等相关附属设施。 |
| 2  | 高新区三期南平大道延伸线道路工程    | 新建道路起点位于高新区三期南平大道南末端，终点位于石正上丰工业区，全长约 5 公里，设计速度 60km/h（局部路段限速至 40km/h），路基宽 12 米，路面宽 9 米，水泥混凝土路面，同时配套桥涵、平面交叉及其他相关配套附属设施。  |
| 3  | 高新区硅基产业园厂房及配套设施建设工程 | 主要建设内容：总规划用地约 141 亩，总建筑面积为 11.35 万平方米，新建建筑基底面积 5.32 万平方米，新建研发楼 1.12 万平方米、员工宿舍 0. 万平方米、厂房 9.66 万平方米、仓库及相关附属配套设施等。  |

综上，本所认为，本期债券发行对应的项目已取得平远县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：“在广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目营运收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目在项目预计自身收益 100%、90%、80%实现的情况下，预期广东梅州平远高新技术产业开发区基础设施建设（四期）项目自身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：广东平盛园区开发有限公司系本项目的组织实施机构；本项目已取得平远县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；广东平盛园区开发有限公司应当根据《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。

广东凡博律师事务所



Signature of the lawyer

2025年1月10日