KINGBRIDGE
LAW FIRM

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

云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目

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 7

五、结论意见 8

KINGBRIDGE
LAW FIRM
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.gdjqbx.com

广东金桥百信律师事务所
关于
云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目
之
法律意见书

〔2026〕粤金桥非字第3481号

致：云浮市郁南县财政局

广东金桥百信律师事务所(以下简称“本所”)指派本所陈苏律师、李冬荧律师作为“云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目”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
2026年债券计划发行金额	人民币6,000.00万元
专项评价机构	深圳中钦会计师事务所（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》
《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云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目之法律意见书》
《专项评价报告》	深圳中钦会计师事务所（普通合伙）出具的《深圳中钦会计师事务所（普通合伙）云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目预期收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》
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“云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目”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，云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目的项目单位为郁南县振兴建设开发有限公司，郁南县振兴建设开发有限公司的主体资格情况如下：

根据郁南县发展和改革局于2026年02月27日出具的《郁南县发展和改革局关于云浮郁南产业园区标准房及配套设施项目可行性研究报告的批复》（郁发改投审〔2026〕8号），表明郁南县振兴建设开发有限公司为云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目的项目单位。

根据郁南县振兴建设开发有限公司持有的《营业执照》并经本所律师核查，基本信息如下：

名称	郁南县振兴建设开发有限公司
统一社会信用代码	91445322MA55HAMN9W
住所	郁南县大湾镇省道S278郁南产业转移工业园大湾片区（大湾化工产业基地）管理服务中心大楼内
法定代表人	黄志军
注册资本	50000万元
成立日期	2020-11-05
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	园林绿化工程施工；根据郁南县人民政府授权及部门授权的范围从事郁南产业转移工业园区内配套公共资源的经营、管理、运行；园区基础配套设施建设；园区基础配套设施合作经营管理；

	公共资源租赁与管理；园区物业管理；房地产租赁经营；园区配套设施经营管理；园区内的工业和生活污水处理及环境污染治理设施的建设、经营；农副产品收购、销售；竹木碎屑加工处理；技术咨询服务；信息咨询服务；工程管理服务；市政公用工程施工总承包；公路工程施工总承包；建筑工程施工总承包；建筑装修装饰工程专业承包；建筑劳务分包；小微型客车租赁经营服务。（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）（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，郁南县振兴建设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有限责任公司，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	云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目
项目总投资	34,050.48 万元
项目情况概述	项目建设概况：在规划面积约 92468.85 平方米(约合 138.7 亩，共涉及六宗土地)地块内建设 11 栋标准厂房及配套工程、1 个门卫室、1 个化学品库、1 个地下污水处理池及消防应急池等；项目在建设期间同步配套建设对应标准厂房所需的强电、弱电、给排水及消防等公用配套设施及园区内道路、绿化、照明及景观等；配套企业入驻后在生产过程中可能产生的“三废”治理设施及相关职业卫生和环保设施建设。项目分两期实施，其中：一期规 1 划建设 5 栋标准厂房及 1 个门卫室，1 个地下污水处理池及消防应急池(总建筑面积约 38155.72 平方米)，同步建设二期红线外的支护及边坡绿化，总面积 4883.84 平方米。二期规划建设 6 栋标准厂房及 1 个化学品库（总建筑面积约 50418 平方米）。

项目获批情况	1. 2026年02月27日，郁南县发展和改革局出具《郁南县发展和改革局关于云浮郁南产业园区标准房及配套设施项目可行性研究报告的批复》（郁发改投审〔2026〕8号），同意本项目实施。

综上，本所认为，本期债券发行对应的项目已取得郁南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

深圳中钦会计师事务所（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，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况”。

经本所律师核查，深圳中钦会计师事务所（普通合伙）现持有《营业执照》（统一社会信用代码：91440300MAK01XK81P）和《会计师事务所执业许可证》（执业证书编号：47470483），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：郁南县振兴建设开发有限公司系本项目的组织实施机构；本期债券发行对应的项目已取得郁南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；郁南县振兴建设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。

（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云浮郁南产业园区标准厂房及配套设施项目之法律意见书》的签署页)

广东金桥百信律师事务所

(公章)

经办律师：

陈　苏

吴宇逸

吴宇逸

2026 年 6 月 23 日