关于2026年广东省政府专项债券
揭西县产业园通用厂房及配套项目
法律意见书

广东世纪华人律师事务所
GUANGDONG CENTURY CHINESE LAW OFFICE
深圳市罗湖区嘉宾路4018号爵士大厦21A 邮编：518001
电话：0755-82282601 传真：0755-82221477
邮箱：82512770@qq.com

律师声明

一、本法律意见书基于出具日前已经发生或存在的事实，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对委托事宜的合法性进行充分的验证核查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

二、本法律意见书仅就与委托事务有关的法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、资产评估、专业技术、信用评级（包括但不限于偿债能力、流动性等）、预测分析、专项债券总体评价等非法律专业事项发表任何意见。凡对于非法律专业事项的描述，本所律师仅依赖于有关会计报表、审计报告、资产评估报告、验资报告、信用评级、预测分析、专项债券方案总体评价等相关技术或资质认证文件（如有），且严格按照相关中介机构出具的文件引述，本所的引用并不意味着本所律师对这些内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

三、本法律意见书所认定的事实以及得出的法律结论仅为本所律师做出的客观陈述及独立法律判断，不构成对相关法律事实、法律关系、法律效力或其他法律属性的最终确认、保证或承诺。

四、本法律意见书仅供贵单位本项目对应拟发行的申请之目的使用，未经本所书面许可，不得用作其他任何用途。

五、本所同意将本法律意见书作为债券发行申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报给相关部门。

广东世纪华人律师事务所
关于2026年广东省政府专项债券
揭西县产业园通用厂房及配套项目
法律意见书

编号：20260913法意第125号

致：揭西县产业园管理委员会

广东世纪华人律师事务所（以下简称“本所”）是根据《中华人民共和国律师法》的规定由广东省司法厅批准成立的律师执业机构。本所受贵单位的委托，指派律师审查了贵单位提供的关于“2026年广东省政府专项债券（四十一期）揭西县产业园通用厂房及配套项目”（以下简称“本项目”）的有关资料，根据有关法律规定及规范性文件，对本项目合法性问题出具专项法律意见。

一、项目实施单位的主体资格

经核实，本项目的实施单位为揭西县产业园管理委员会，根据其公示信息，其基本情况如下：

实施单位名称：揭西县产业园管理委员会

统一社会信用代码：11445222MB2D486082

机构地址：广东省揭阳市揭西县塔头镇大丰村委揭西县产业园县道X096X西

负责人：林志勤

登记状态：正常

综上所述，本所律师认为：项目实施单位是依法经批准设立的政府机关单位（派出机构），具备政府机关法人职责，具有相应的民事权利能力和民事行为能力；项目实施单位依法有效存续；根据工作职能，能够满足其作为本项目实施机构的要件，符合相关法律法规政策。

二、关于本项目的基本情况

根据贵单位提供的资料及《2026年广东省政府专项债券（四十一期）揭西县产业园通用厂房及配套项目募投报告》、普宁市普兴会计师事务所（普通合伙）出具的《2026年广东省政府专项债券揭西县产业园通用厂房及配套项目收益与融资资金平衡测算评价报告》（普兴债评第[2026]038号），本项目基本情况如下：

1、项目概况

项目名称：揭西县产业园通用厂房及配套项目

实施单位：揭西县产业园管理委员会，项目建设地区：揭西县

2、建设期限

项目建设期：项目整体于2022年9月开工，预计2026年9月竣工。

3、建设内容及工程规模

揭西县产业园是揭阳市产业转移园南片区。本项目总用地面积40370㎡，总建筑面积59420㎡，建设7栋标准厂房，在园区一期范围内建设自来水供水（二期）工程，园区道路及配套工程，雨水和排水工程。项目建成进一步完善园区产业布局和配套设施，构建完善孵化产业链条。收益来源：污水处理费收入、供水供热收入、管理服务收入、停车位收费收入、充电桩收入、广告收入、厂房出租收入等。

4、项目建设意义

本项目属于卫生公益性事业性质，项目建设是满足社会、经济与环境可持续发展的需要。全力推进揭西县的建设，在转变发展方式、优化结构、提高效益和降低消耗的基础上，必须促进城乡基本公共服务均等化，改善人居环境和生态环境，提升社会和谐程度，提高资源利用和环境保护效率，增强可持续发展能力，才能拉动国民经济和社会事业的全面发展。

5、项目立项情况

2021年05月11日，该项目取得揭西县发展和改革局《关于揭西县产业园通用厂房及配套项目可行性研究报告的批复》（揭西发改〔2021〕79号），同意项目开工、建设。

6、项目投资估算及资金筹措

1）项目投资估算

资金总投资：项目总投资50,000.00万元，其中：工程费40,095.83万元、工程建设其他费用8,067.31万元、预备费1,836.86万元。

2）项目资金筹措

资金筹措方式：项目投资估算总额50,000.00万元本项目通过项目资本金投入、债券资金和县财政资金解决。项目计划总融资40687.00万元（其中：2022年已发行广东省政府专项债券1,000.00万元，2024年已发行广东省政府专项债券10,300.00万元，2025年发行广东省政府专项债券500万元），2026年计划发行广东省政府专项债券2,000.00万元，往后年度计划发行广东省政府专项债券26887.00万元。其余部分通过项目资金和其他资金解决。

7、债券资金用途

本次发行的2026年地方政府专项债券1500万元，主要用于项目工程进度款和建设其他费用。

8、其他

该项目总投资50,000.00万元，项目资产权属性质为政府资产，具体归属责任主体为行政单位。揭西县产业园管理委员会在《2026年广东省政府专项债券（四十一期）揭西县产业园通用厂房及配套项目募投报告》中确认：“项目资产权属性质为政府资产，具体归属责

任主体为行政事业单位。该项目资金投入后，对应资产形成的国有资产所产生的收益按规定上缴财政。同时在发债年限内不会使用该项目资产进行抵押、质押等其他违规行为。”。

三、关于本项目收益与融资自求平衡

根据普宁市普兴会计师事务所（普通合伙）出具的《2026年广东省政府专项债券揭西县产业园通用厂房及配套项目收益与融资资金平衡测算评价报告》（普兴债评第[2026]038号）：“基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对项目收入预测、收益预测等进行的分析评价，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的揭西县产业园通用厂房及配套项目，预测项目收入能够合理保障偿还融资资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。”，本项目不能偿还债券本息的风险较低。

四、相关中介机构业务资质

1、会计师事务所

普宁市普兴会计师事务所（普通合伙）是依照《中华人民共和国注册会计师法》设立并取得会计师事务所执业证书承办注册会计师业务的专业机构，与本项目实施单位之间不存在关联关系，具备为本项目债券发行提供审计评估的资格。

2、律师事务所

广东世纪华人律师事务所是依照《中华人民共和国律师法》于1994年9月1日设立，本所现持有广东省司法厅于2023年5月9日核发的《律师事务所执业许可证》（证号为31440000G34779485H），具备从事法律业务资格；经办律师已通过广东省深圳市司法局的历年考核备案。本所、经办律师与项目实施单位之间不存在关联关系，具

备为本项目债券发行提供法律服务的资格。

五、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1、本项目实施单位揭西县产业园管理委员会具有相应的主体资格和民事行为能力，具有实施项目的资金需求；

2、实施单位已就本项目债券制定了偿还计划和稳定的资金来源方案；

3、如《《2026 年广东省政府专项债券揭西县产业园通用厂房及配套项目收益与融资资金平衡测算评价报告》（普兴债评第[2026]038 号）所述，本项目在发行债券的存续期内，预期项目的收益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。

4、为本项目提供服务的会计师事务所、律师事务所具备相应的资质及资格。

5、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〉》【财预（2016）155 号】的有关规定。

本《法律意见书》经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

广东世纪华众律师事务所（盖章）

经办律师：

二〇二六年九月十二日