

广东广和律师事务所

关于

2020 年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券
（二期）

—2020 年深圳市政府专项债券（三十八期）项目（调整）

之

法律意见书

目录

释义	III
重要提示及声明	1
一、 本期债券	3
二、 本次调整	3
（一） 本次调整的项目	3
（二） 本次调整后资金筹措方案	11
（三） 本次调整后预期收益来源	12
（四） 本次调整项目涉及领域	12
（五） 本次调整后债券期限	12
（六） 本次调整后还本设置	12
三、 披露文件及中介机构	13
（一） 法律意见书	13
（二） 财务评估咨询报告	13
四、 总体结论性意见	14

释义

中国	指	中华人民共和国
财政部	指	中华人民共和国财政部
发行人、市政府	指	深圳市人民政府
本期债券	指	2020 年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券（二期）—2020 年深圳市政府专项债券（三十八期）
本次调整	指	2020 年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券（二期）—2020 年深圳市政府专项债券（三十八期）项目（调整）
《实施方案》	指	福田区财政局于 2020 年 5 月印发的《2020 年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券（二期）—2020 年深圳市政府专项债券（三十八期）项目实施方案》
《调整实施方案》	指	《2020 年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券（二期）—2020 年深圳市政府专项债券（三十八期）项目（调整）实施方案》
原募投项目	指	深福保综合服务中心城市更新文体贡献用地项目、深港科技创新合作区重要节点功能完善和环境整治工程、深港科技创新合作区重要节点功能完善和环境整治工程（二期）、福田区景富绿地综合环境提升工程，共四个项目
调整项目	指	华强北博物馆配套工程、重要节点立体花坛营造工程（2019 年部分）、福田区景观照明提升项目（应急项目）、福田区慢行系统景观照明提升工程，共四个项目
本所	指	广东广和律师事务所

永拓深圳分所	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
国函〔1988〕121号文	指	《国务院关于深圳市在国家计划中实行单列的批复》
国发〔2014〕43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财预〔2016〕155号文	指	《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》
财预〔2017〕50号文	指	《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》
财预〔2018〕209号文	指	《地方政府债务信息公开办法（试行）》
财预〔2020〕94号文	指	《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》
深财预函〔2020〕1294号文	指	《深圳市财政局关于报送 2020 年新增债券资金用途调整事项的通知》
元	指	人民币/元

广东广和律师事务所

关于

2020 年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券（二期）—2020 年深圳市政府专项债券（三十八期）项目（调整） 之法律意见书

(2020)广和专字第 0802 号

深圳市福田区财政局：

根据广东广和律师事务所(以下简称“本所”)与深圳市福田区财政局签署的《专项法律顾问协议》之约定，本所指派陈秀盈律师、何家荣律师作为2020年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券（二期）—2020年深圳市政府专项债券（三十八期）项目（调整）的专项法律顾问，对本次调整出具本法律意见书。

重要提示及声明

1. 本所律师依据《预算法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕50号文、财预〔2018〕209号文、深财预函〔2020〕1294号文等法律、法规、部门规章、地方政府规章以及政策文件，根据本法律意见书出具日之前存在的事实，并根据律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职精神出具本法律意见书。

2. 本所律师依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；本所律师认定某些事项是否合法有效，是

以该等事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认；本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次调整进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

3. 本所律师出具本法律意见书依赖于有关政府部门、发行人、相关中介机构及其他有关机构已向本所律师提供了一切应予提供的文件资料。对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门、发行人、相关中介机构或其他有关机构出具的证明文件作判断。本所律师同意将法律意见书作为本次调整备案的法律文件之一，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

4. 本所以及承办律师与发行人之间不存在任何影响独立判断的关联关系，并在本次调整出具法律意见书过程中恪守诚信原则，保证出具的法律意见书独立客观。

5. 本所律师仅就发行人本次调整所涉及的法律问题进行核查，不对有关信用评级（包括但不限于偿债能力、流动性等）、收益和融资平衡方案、收益和融资平衡方案财务评估咨询报告、实施方案等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及信用评级、收益和融资平衡方案、收益和融资平衡方案财务评估咨询报告、实施方案等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

6. 本所律师同意发行人部分或全部在发行文件中自行引用法律意见书的内

容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。法律意见书仅供发行人为本次调整之目的使用，不得用作任何其他目的。

基于上述，本所律师出具法律意见如下：

一、本期债券

根据深圳证券交易所于2020年5月19日印发的《关于2020年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券（二期）——2020年深圳市政府专项债券（三十八期）上市交易的通知》，本期债券于2020年5月21日在深圳证券交易所上市交易。本期债券发行金额为7.52亿元，发行期限为7年期，票面利率为2.8%。

根据《实施方案》，原募投项目的还本方式为自2021年起2026年，每年偿还债券本金9,776万元；2027年偿还债券本金16,544万元。

二、本次调整

（一）本次调整的项目

根据《实施方案》，本期债券原募投项目如下：

序号	项目
1	福田区景富绿地综合环境提升工程
2	深港科技创新合作区重要节点功能完善和环境整治工程
3	深港科技创新合作区重要节点功能完善和环境整治工程（二期）

4	深福保综合服务中心城市更新文体贡献用地项目
5	合作区 e 站通综合服务中心建设工程
6	福田科技广场项目
7	福田中心区交通设施及空间环境综合提升工程
8	福田中心区二层空中连廊及配套设施建设工程一期工程
9	福田中心区二层空中连廊及配套设施建设二期工程

根据《调整实施方案》，福田区人民政府积极响应国家有关部署，为加强资金和项目对接、提高资金使用效益，做好“六稳”工作、落实“六保”任务，拟对本期债券募集资金用途进行调整，即在原募投项目的基础上，新增如下调整项目：

序号	项目
1	华强北博物馆配套工程
2	重要节点立体花坛营造工程（2019 年部分）
3	福田区景观照明提升项目（应急项目）
4	福田区慢行系统景观照明提升工程
5	新洲路路面局部修缮及慢行系统提升工程
6	梅林片区道路整体维修工程
7	农科片区交通综合整治工程
8	下梅林西片区交通综合整治工程
9	石厦片区交通综合整治工程

1. 华强北博物馆配套工程

(1) 项目概况

根据《调整实施方案》，本项目的建设地点为华强北商业街中心地段，华强北路与振华路交汇处，现代之窗商业广场一楼。本项目的建设内容包括对华强北博物馆一楼大堂开展装修装饰改造，大堂层高 15 米，呈扇形状，总面积约 500 平方米，属于华强北现代之窗大厦公共区域。拟拆除原有破旧的地面、墙面设施、改造地铁出风口，制作摆放华强北博物馆标志，设置博物馆残疾人通道、设计与博物馆相配套的接待功能区域、活动举办区，安装街区导引导视等科技设备。

(2) 批复和建设文件

截止至本法律意见书出具之日，本项目取得的主要批复和建设文件如下：

文件名称	发文主体	文号
《福田区发展和改革局关于华强北博物馆配套工程项目建议书的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2020〕391 号

2. 重要节点立体花坛营造工程（2019 年部分）

(1) 项目概况

根据《调整实施方案》，本项目建设地点包括滨河益田立交、福新立交、红荔西跨线桥、华强南立交、皇岗立交、滨河金田立交、滨河新洲立交；市委广场、市民中心、皇岗口岸、香蜜湖、福田口岸；广深高速福田出口/入口、广深高速皇岗出口。本项目的建设内容包括立交桥新增给排水系统，以及与给排水系

统配套的绿化花箱和绿化植物更换;重要节点基础设施配套内容包括上述道路沿线的园建、绿化、安装。

(2) 批复和建设文件

截至本法律意见书出具之日,本项目取得的主要批复和建设文件如下:

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《福田区发展和改革局关于重要节点立体花坛营造工程(2019年部分)总概算的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2019〕612号

3. 福田区景观照明提升项目(应急项目)

(1) 项目概况

根据《调整实施方案》,本项目建设地点位于北环大道(福田段)、滨海大道(福田段)、皇岗口岸周边。本项目的建设内容包括桥梁、楼宇照明设施拆除和安装。

(2) 批复和建设文件

截止至本法律意见书出具之日,本项目已取得的批复如下:

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《关于申请将福田区景观照明提升工程项目纳入应急工程的复函》	福田区住房和城乡建设局	\

另外,本项目已经进行了第三方中介竣工决算,广东金厦工程管理造价咨询有限公司就项目竣工决算出具了《审核报告》,认为本项目工程资料齐全,会

计资料完整，所披露的会计信息基本真实地反映了建设资金的来源和运用情况。

4. 福田区慢行系统景观照明提升工程

(1) 项目概况

根据《调整实施方案》，本项目建设地点为福田辖区 28 条道路（50.84 公里，包括新洲路以北、北环大道、香梅路等）及 12 座社区公园（22,700 平方米，包括农林公园、上梅林文体公园、景田北六街公园等）。本项目的建设内容包括景观照明设施安装，拆除和恢复路面及人行道、绿化带、公园绿化。

(2) 批复和建设文件

截止至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复如下：

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《福田区发展和改革局关于福田区慢行系统景观照明提升工程总概算的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2019〕572 号

5. 新洲路路面局部修缮及慢行系统提升工程

(1) 项目概况

根据《调整实施方案》，本项目的建设范围为新洲路，南北走向，南起福荣路，往北止于梅华路，西邻福田中心区 CBD，为城市主干道，道路全长约 5.9 公里。本项目的建设内容为道路路面修缮、交通组织优化、慢行系统完善、智慧

设施建设、空间环境及设施品质提升等，涉及道路、交通、绿化景观、市政管线以及相关配套等工程。

(2) 批复和建设文件

截止至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复如下：

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《福田区发展和改革局关于新洲路路面局部修缮及慢行系统提升工程项目建议书的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2020〕11 号
2	《福田区发展和改革局关于新洲路路面局部修缮及慢行系统提升工程可行性研究报告的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2020〕199 号
3	《福田区发展和改革局关于新洲路路面局部修缮及慢行系统提升工程总概算的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2020〕519 号

6. 梅林片区道路整体维修工程

(1) 项目概况

根据《调整实施方案》，本项目的建设地点为梅林路、梅华路、梅秀路、梅村路等共计 21 条道路，累计长度约 15.8 公里。其中主干路长度约 4.053 公里，次干路总长度约 5.15 公里，支路总长度约 6.6 公里。本项目的建设内容为道路、交通、管线、景观绿化、交通疏解等工程。

(2) 批复和建设文件

截止至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复如下：

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《福田区发展和改革局关于梅林片区道路整体维修工程可行性研究报告的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2020〕326号

7. 农科片区交通综合整治工程

(1) 项目概况

根据《调整实施方案》，本项目的建设地点为对农园路、农林路、泽田路、润田路、农轩路、香轩路、香林路等7条路进行改造，建设占地面积26,916平方米。本项目的建设内容为增设自行车道及自行车停放设施、风雨连廊、人行道改造、机动车道整治、慢行空间整合及提升、交叉口改造、交通监控及交通疏解等。

(2) 批复和建设文件

截止至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复如下：

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《福田区发展和改革局关于农科片区交通综合整治工程项目建议书的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2019〕719号
2	《福田区发展和改革局关于农科片区交通综合整治工程总概算的批	福田区发展和改革局	深福发改〔2020〕238号

	复》		
--	----	--	--

8. 下梅林西片区交通综合整治工程

(1) 项目概况

根据《调整实施方案》，本项目的建设地点为拟对梅林路、下梅林一街、下梅林二街、梅华路、梅华支路、梅丽路、梅山街、龙顶街等 8 条路进行改造，项目建设占地面积 33,527 平方米。本项目的建设内容为增设自行车道及自行车停放设施、人行道改造、机动车道整治、慢行空间整合及提升、交通疏解等。

(2) 批复和建设文件

截止至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复如下：

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《福田区发展和改革局关于下梅林西片区交通综合整治工程项目建议书批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2019〕711 号
2	《福田区发展和改革局关于下梅林西片区交通综合整治工程项目总概算的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2020〕237 号

9. 石厦片区交通综合整治工程

(1) 项目概况

根据《调整实施方案》，本项目的建设地点为石厦北一街、石厦北二街、石厦北三街、石厦北四街、石厦北五街、石厦北六街、石厦北七街、石厦北八街、石厦街、石厦路、石厦一街、石厦二街共 12 条道路。本项目建设内容为拟对前述 12 条道路进行改造，占地面积 51,487.56 平方米，包括增设自行车道及自行车停放设施、风雨连廊、人行道改造、机动车道整治、慢行空间整合及提升、交叉口改造、交通监控及交通疏解等。

(2) 批复和建设文件

截止至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复如下：

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《福田区发展和改革局关于石厦片区交通综合整治工程项目建议书的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2019〕708 号
2	《福田区发展和改革局关于石厦片区交通综合整治工程总概算的批复》	福田区发展和改革局	深福发改〔2020〕233 号

(二) 本次调整后资金筹措方案

根据《调整实施方案》，本次调整后，本期债券对应的募投项目开发建设总投资为 652,047 万元，发行人拟通过财政资金和专项债券筹措资金的方式进行融资。因专项债券发行需支付建设期利息、债券发行费用及还本付息服务费，本

期债券对应的募投项目开发建设总投资调整为 658,911 万元。发行人计划投入财政资金 583,711 万元，占开发建设总投资比例的 86.99%。

（三）本次调整后预期收益来源

根据《实施方案》，本期债券对应的募投项目的预期收入来源主要为景富绿地地下停车场停车位收入、国创中心出租收入。

根据《调整实施方案》，本次调整后，本期债券对应的募投项目的预期收入来源主要为景富绿地地下停车场停车位收入、国创中心出租收入。

（四）本次调整项目涉及领域

根据发行人提供的资料，原募投项目所涉及领域为市政和产业园基础设施领域。

根据发行人提供的资料，调整项目所涉及领域为市政和产业园基础设施领域。

（五）本次调整后债券期限

根据《调整实施方案》，本次调整后，本期债券期限仍然为 7 年期。

（六）本次调整后还本设置

根据《调整实施方案》，本次调整后，本期债券的还本方式仍然为自 2021 年起 2026 年，每年偿还债券本金 9,776 万元；2027 年偿还债券本金 16,544 万元。

综上所述，本所律师认为：（1）调整项目已经取得相关批复文件；（2）本次调整后，本期债券募集资金用于有收益、同领域的公益性项目，且本期债券的期限和还本设置没有发生改变。

三、披露文件及中介机构

（一）法律意见书

本所是经广东省司法厅批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码号为：31440000G3478214XU）且年度考核合格。本所指派的陈秀盈律师、何家荣律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且二人执业证均通过了年检。出具本法律意见书的律所以及经办律师具备相关从业资格。

（二）财务评估咨询报告

永拓深圳分所就本次发行出具了《2020 年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券（二期）—2020 年深圳市政府专项债券（三十八期）项目（调整）财务评估咨询报告》，认为通过对收益与融资自求平衡情况的分析，未注意到相关项目在本期债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

根据深圳市市场监督管理局于 2019 年 11 月 6 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：914403003059990389）、国家企业信用信息公示系统关于永拓深圳分所的公示信息、市财政局于 2019 年 11 月 25 日核发的《会计师事务所分所执业证书》（分所执业证书编号：110001024701），永拓深圳分所为在中国境内依法设立且有效存续的合伙制会计师事务所。

综上所述，本所律师认为：为本次调整提供服务的中介机构均具备为本次调整提供相关服务的相应资质。

四、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1. 调整项目已经取得相关批复文件；
2. 本次调整后，本期债券募集资金用于有收益、同领域的公益性项目；
3. 本次调整后，本期债券的期限和还本设置没有发生改变；
4. 为本次调整提供服务的中介机构均在中国境内依法设立并有效存续，具备为本次调整提供相关服务的相应资质。

本法律意见书自本所盖章及经办律师签字后生效；本法律意见书一式三份，本所留存一份，其余两份供发行人为本次调整之目的而使用。

（正文完，下转签字页）

(本页无正文，为《广东广和律师事务所关于2020年深圳市（福田区）市政和产业园区基础设施专项债券（二期）—2020年深圳市政府专项债券（三十八期）项目（调整）之法律意见书》之签字盖章页)



律所负责人：

童 新

承办律师：

陈秀盈

承办律师：

何家荣

日期：2020 年 8 月 28 日