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

广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目（广东梅州蕉华工业园区）

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 8

五、结论意见 8

广东金桥百信律师事务所
KINGBRIDGE LAW FIRM
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
广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目（广东梅州蕉华工业园区）
之
法律意见书

〔2024〕粤金桥非字第0666号

致：蕉岭县财政局

广东金桥百信律师事务所(以下简称“本所”)接受蕉岭县财政局的委托，本所指派陈苏律师、吴宇逸律师作为“广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目（广东梅州蕉华工业园区）”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
2024 年债券计划发行金额	人民币 5,000.00 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》
《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广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目（广东梅州蕉华工业园区）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）关于广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目（广东梅州蕉华工业园区）收益与融资自求平衡测算评价报告》

简称	定义
本所	广东金桥百信律师事务所
元	人民币元

二、律师声明事项

本所及经办律师就为“广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目（广东梅州蕉华工业园区）”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，广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目（广东梅州蕉华工业园区）的项目单位为广东梅州蕉华工业园区管理委员会（广东省蕉岭华侨农场），广东梅州蕉华工业园区管理委员会（广东省蕉岭华侨农场）的主体资格情况如下：

根据蕉岭县发展和改革局于2021年05月08日出具的《关于梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目可行性研究报告的批复》(蕉发改审批函[2021]84号)，同意广东梅州蕉华工业园区管理委员会（广东省蕉岭华侨农场）为广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目（广东梅州蕉华工业园区）的项目单位。

根据广东梅州蕉华工业园区管理委员会（广东省蕉岭华侨农场）持有的《事业单位法人证书》显示，广东梅州蕉华工业园区管理委员会（广东省蕉岭华侨农场）的基本信息如下：

名称	广东梅州蕉华工业园区管理委员会（广东省蕉岭华侨农场）
统一社会信用代码	12441400724355886C
宗旨和范围	1.贯彻执行党和国家的各项方针、政策和市委、市政府的工作部署,研究制定园区经济发展规划,并组织实施；2.负责园区招商引资、项目洽谈和投资服务工作；3.负责园区企业宏观管理和园区经济运行情况的监测、统计和分析工作；4.开展园区产业发展调研,协调企业解决建设、生产、运营中的相关问题；5.负责组织园区对外经济技术交流与合作,承办有关外事活动；6.做好园区基础设施建设和环境保护工作,不断优化宜商宜居环境；7.负责园区管委会资金管理、使用和预结算工作,参与园区自建和

	政府投资项目的可行性研究、投资管理以及资产管理、财税金融等工作；8.协助有关部门做好园区社会治安综合治理、户籍、交通安全、土地征收、税收征管和社会事务管理等工作；9.扶持侨民,维护归侨、侨眷的正当权益；10.处理园区群众来信来访和各种突发事件；11.完成梅州市委、市政府和蕉岭县委、县政府交办的其他事项。
住所	广东省梅州市蕉岭华侨农场狗麻岗
法定代表人	刘裕君
经费来源	财政核拨
开办资金	2145 万元
举办单位	梅州市人民政府
有效期	2021-03-29 至 2026-03-28
登记管理机关	蕉岭县事业单位登记管理局

综上，本所认为，广东梅州蕉华工业园区管理委员会（广东省蕉岭华侨农场）是依据中华人民共和国法律设立并合法存续的事业单位，有权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	广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目（广东梅州蕉华工业园区）
项目总投资	80,032.50 万元
项目情况概述	主要建设内容及规模： （一）通用标准厂房二期建设项目（含智能制造厂房），

	建设15栋标准厂房，规划用地50000平方米，建筑物面积80000平方米，场地面积25000平方米及配套设施等，估算投资为21785万元。 （二）公共服务配套设施项目，用于电商平台、公共培训、新业态集聚、饮食备供服务、技术人才公寓等，建设6栋配套建筑，规划用地面积20000平方米，建筑物面积21000平方米，人防地下室6000平方米，场地面积10000平方米及配套设施等，估算投资为10750万元。 （三）市政配套设施项目，规划道路总长13.7公里，包括道路、雨污分流、绿化、亮化和综合管线等市政配套设施，估算投资为27815.45万元。 （四）园区供水能力扩容建设，敷设配水主（支）管，建设管线总长22公里（其中主管工程敷设6公里，支管工程敷设16公里），估算投资为1800万元。 （五）污水厂提标改造工程和污水管网敷设11.78公里，估算投资为2750万元。
项目获批情况	1. 2021年05月08日，蕉岭县发展和改革局出具《关于梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目可行性研究报告的批复》（蕉发改审批函[2021]84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蕉岭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：“本期债券项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的本期债券项目预期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：广东梅州蕉华工业园区管理委员会（广东省蕉岭华侨农场）系本项目的组织实施机构；本项目已经取得蕉岭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；广东梅州蕉华工业园区管

理委员会（广东省蕉岭华侨农场）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广东梅州市梅州蕉华产业转移工业园通用标准厂房二期建设及配套基础设施项目(广东梅州蕉华工业园区)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

2024 年 4 月 26 日