

钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目 法律意见书

(2024)欣律法意字第 Y624-4 号



地址：广西南宁市青秀区东葛路 161 号绿地中央广场 A9 号楼 2 单元 3 层

邮编：530022

电话：0771-5760425

传真：0771-5760526

目录

释义	2
声明	5
正文	8
一、本次资金调整的内容	8
二、本次资金调整的募投项目	9
（一）项目概况	9
（二）相关文件	10
（三）项目收益	10
三、项目实施主体	11
四、本次资金调整的中介机构及文件	12
（一）会计师事务所及专项评价报告	12
（二）律师事务所	13
五、总体结论性意见	14

释义

在本法律意见书中除非文义另有所指，下列左栏中的术语或简称对应右栏中的含义或全称：

发行人	指	广西壮族自治区人民政府
本所	指	广西欣和律师事务所
本次资金调整	指	2024 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（一期）——2024 年广西壮族自治区政府专项债券（七期）中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区石化园区配套设施建设项目资金调整至钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目
本次发行	指	本期政府专项债券的发行 广西同瑞会计师事务所有限公司为本次发行出具的《2024 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（一期）——2024 年广西壮族自治区政府专项债券（七期）钦州市产业园区项目实施方案专项评价报告》
《专项评价报告》	指	《钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目法律意见书》
《法律意见书》	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）
《加强地方债务管理意见》	指	《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 号）
《地方政府债券发行管理办法》	指	《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）
《对债务实行限额管理的意见》	指	财政部关于印发《地方政府专项债务预算管理
《专项债务预算管理办法》	指	

		办法》的通知（财预〔2016〕155号）
《新增债务限额分配管理办法》	指	财政部关于印发《新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》的通知（财预〔2017〕35号）
《政府专项债券品种的通知》	指	《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）
《做好债券发行工作的意见》	指	《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）
《债务信息公开办法（试行）》	指	财政部关于印发《地方政府债务信息公开办法（试行）》的通知（财预〔2018〕209号）
《加强政府性债务管理的意见》	指	《广西壮族自治区人民政府关于进一步加强政府性债务管理的意见》（桂政发〔2014〕73号）
《专项债务预算管理实施细则》	指	《广西壮族自治区财政厅关于印发全区政府专项债务预算管理实施细则的通知》（桂财预〔2017〕170号）
《广西政府债券发行兑付办法》	指	广西壮族自治区财政厅关于印发《广西壮族自治区政府债券发行兑付办法》的通知（桂财库〔2017〕91号）
《加强政府债务管理的意见》	指	《广西壮族自治区人民政府办公厅关于进一步加强政府性债务管理防范化解政府性债务风险的意见》（桂政办发〔2018〕6号）
《加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》		《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》财预〔2020〕94号
同瑞会计师事务所	指	广西同瑞会计师事务所有限公司
中债资信评估公司	指	中债资信评估有限责任公司
全国人大	指	中华人民共和国第十三届全国人民代表大会

国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
元	指	人民币

钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目 法律意见书

致：广西壮族自治区人民政府/广西壮族自治区财政厅

广西欣和律师事务所受托担任钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目的专项法律顾问，并出具本法律意见书。

声明

为出具本法律意见书，本所特作如下声明：

1. 根据《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）、《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）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》（财预〔2017〕35号）、《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）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）、《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）、《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）、《广西壮族自治区人民政府关于进一步加强政府性债务管理的意见》（桂政发〔2014〕73号）、《全区政府专项债务预算管理实施细则》（桂财预〔2017〕170

号)、《广西壮族自治区政府债券发行兑付办法》(桂财库〔2017〕91号)、《广西壮族自治区人民政府办公厅关于进一步加强政府性债务管理防范化解政府性债务风险的意见》(桂政办发〔2018〕6号)等有关法律、法规、规范性文件的规定,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,出具本法律意见书。

2. 本法律意见书是基于出具日以前已发生或存在的事实以及本所对事实的了解和对中国现行法律、法规和规则指引的理解而出具的;本所已严格履行法定职责,遵循勤勉尽责和诚实信用原则,对本次资金调整的合法合规性进行了充分的尽职调查,保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3. 在前述的尽职调查过程中,本所已得到发行人如下保证和承诺:即发行人及相关主体已提供了本所认为出具本法律意见书所必需的真实、准确、完整的文件和材料,无隐瞒、虚假记载、误导性陈述及重大遗漏之处,有关材料上的签字和印章均是真实的,有关副本材料或者复印件均与正本材料或者原件一致。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实,本所依赖于政府有关主管部门、发行人或者其他有关机构出具的证明文件而出具相应的法律意见。

4. 本所仅就与本次资金调整有关的法律问题发表法律意见,并不对有关会计审计、信用评级、资产评估、评价咨询等非法律的专业事项发表评论。在本法律意见书中如涉及会计审

计、信用评级、资产评估、评价咨询等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不意味着本所对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5. 本所同意发行人部分或者全部在发行文件中自行引用或按主管部门要求引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

6. 本法律意见书仅供发行人为本次资金调整之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为本期政府专项债券资金调整的法律文件，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。

正文

根据《预算法》《地方政府专项债券发行管理办法》《对债务实行限额管理的意见》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》等有关法律、法规、规范性文件的规定和要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师对本次资金调整的文件材料和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、本次资金调整的内容

2024年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（一期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（七期）于2024年4月1日发行成功，发行规模48.41亿元，品种为记账式固定利率附息债，期限为20年，票面利率2.67%。

根据《钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目实施方案》，2024年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（一期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（七期）中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区石化园区配套设施建设项目一期已于2023年6月发行30,000万元，2024年4月发行5,000万元，现将项目资金13,000万元调整至钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目。钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目专项债券原计划发行规模23,000万元，共发行三期。首期已于2023年6月发行14,000万元，发行期限为20年（后五年分期还本）；二期（本期）计划于2024年9月发行9,000万元，发行期限均为20年（后

五年分期还本)。增加本次调整额度后钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目计划使用政府专项债券金额为 36,000 万元。本次调整金额 13,000 万元,发行期限 20 年。本次调整资金将全部用于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目,具体情况如下:

序号	原使用债券对应项目名称	调整额度(调减)	调整后使用债券对应项目名称	调整后使用债券额度	调整原因	项目总投资(万元)	调整后使用债券额度占总投资比例
1	中国(广西)自由贸易试验区钦州港片区石化园区配套设施建设项目	13,000.00	钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目	36,000.00	中国(广西)自由贸易试验区钦州港片区石化园区配套设施建设项目结余资金。	85,092.53	42.31%

本所律师认为,本次资金调整用于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目,符合《专项债务预算管理办法》《加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》关于资金用途调整的相关规定,经广西壮族自治区人民政府批准后按程序调整用途。

二、本次资金调整的募投项目

经本所律师核查,本次资金调整将全部用于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目,涉及 1 个募投项目和 1 家项目单位;募投项目已取得现阶段所需的审批文件,项目实施没有法律障碍;募投项目属于带有自身收益的公益性项目,且项目的收益能够满足债券还本付息的要求;募投项目合法合规,具体情况如下:

(一) 项目概况。

经本所律师核查,本次资金调整涉及钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目为带有自身收益的公益性项目,项目的有关概

况如下:

序号	项目单位	项目名称	项目位置
1	浦北县鑫汇资产经营管理有限责任公司	钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目	浦北县龙门镇工业园区

(二) 相关文件。

经本所律师核查，上述资金调整项目已经取得阶段所需的审批文件，具体情况如下：

1	钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目	《关于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目建议书的批复》 (浦发改经发〔2022〕15号)
		《关于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目可行性研究报告的批复》(浦发改经发〔2022〕28号)
		浦北县自然资源局关于浦北县陈皮产业园基础设施建设项目用地预审(选址意见书)的审查意见
		浦北县自然资源局关于县开发投资集团有限公司请求划拨钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目用地的意见
		《建设工程规划许可证》(建字第450722202200075号)
		《关于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目保障性住房(一期)初步设计的批复》(浦发改经发〔2022〕58号)
		《关于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目初步设计的批复》(浦发改经发〔2022〕57号)
		浦北县自然资源局国有土地划拨用地批前公示(浦划公字〔2022〕13号)
		成交确认书
		《不动产权证书》(桂〔2024〕浦北县不动产权第0011259号)
		国有建设用地划拨决定书
		关于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目土地征拆情况的证明
		《建筑工程施工许可证》(编号450722202211082101)
		建设项目环境影响登记表
		《关于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目的不需开展安全评价的情况说明》
		《准予行政许可(审批)决定书》(桂林审政字〔2019〕271号)
		《准予行政许可(审批)决定书》(桂林审政字〔2018〕1098号)
		《准予行政许可(审批)决定书》(桂林审政字〔2019〕186号)

（三）项目收益。

根据广西同瑞会计师事务所有限公司为本次资金调整出具的《专项评价报告》，本期政府专项债券涉及钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目的收益能够满足债券还本付息的要求，符合《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》等有关规定和要求。

基于上述，本所律师认为，本次资金调整将用于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目，可以实现项目收益与融资自求平衡，符合《债券发行管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的规定。

三、项目实施主体

本次资金调整项目的实施主体是浦北县鑫汇资产经营管理有限责任公司，经本所律师核查并查询国家市场监督管理总局主办的《国家企业信用信息公示系统》网站（<http://www.gsxt.gov.cn/>），上述募投项目所涉及的1家企业法人已办理工商登记手续并取得营业执照，具体情况如下：

1. 浦北县鑫汇资产经营管理有限责任公司

名 称	浦北县鑫汇资产经营管理有限责任公司
统一社会信用代码	91450722054399862E
住 所	浦北县县城金浦新区体育馆北门一楼
法定代表人	刘春
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

注册资本	1700 万人民币
营业期限	2012 年 10 月 11 日至 2032 年 10 月 10 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）
经营范围	许可项目：旅游业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；住房租赁；土地使用权租赁；物业管理；国内货物运输代理；园区管理服务；旅游开发项目策划咨询；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动） （除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本所律师认为，浦北县鑫汇资产经营管理有限责任公司为依法设立的并合法有效存续的企业法人，具备实施本次资金调整项目的主体资格。

四、本次资金调整的中介机构及文件

（一）会计师事务所及专项评价报告。

1. 会计师事务所

本次资金调整的专项评价机构为广西同瑞会计师事务所有限公司，同瑞会计师事务所为本次资金调整出具了《专项评价报告》。

广西同瑞会计师事务所有限公司现持有南宁市青秀区工商行政管理局质量技术监督局核发的统一社会信用代码为“91450103667034516K”的《营业执照》、广西壮族自治区财政厅核发的证书序号为“008115”的《会计师事务所执业证书》。

本所律师认为，广西同瑞会计师事务所有限公司为在中国境内依法登记注册的会计师事务所，具有从事会计评价咨询服务的

资质，具备为本次资金调整提供评价咨询服务的主体资格。

2. 专项评价报告

同瑞会计师事务所出具了《2024 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（一期）——2024 年广西壮族自治区政府专项债券（七期）钦州市产业园区项目实施方案专项评价报告》对本次资金调整的总体评价认为：“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，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的平陆运河—钦南区金窝工业园新型材料智造基地及综合配套设施项目、钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡”。

（二）律师事务所。

本次发行的发行人律师事务所为广西欣和律师事务所，本所为本次资金调整出具了《钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目法律意见书》。

本所现持有广西壮族自治区司法厅颁发的已经年检的统一社会信用代码为“31450000G410207849”的《律师事务所执业许可证》，具有为本次资金调整提供法律服务的资格；出具本法律意见书的签字律师均持有经广西壮族自治区司法厅颁发的现行有效的《中华人民共和国律师执业证》，具备从事法律服务业务的资格。

本所律师认为，本所作为在中国境内依法成立的律师事务所，具有法律服务资质，具备担任本次资金调整的发行人律师的资格；出具本法律意见书的签字律师均具有从事法律服务业务的资质，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

五、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）本次资金调整仍专项用于广西壮族自治区政府社会领域项目，符合《专项债务预算管理办法》《加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》关于资金用途调整的相关规定，经广西壮族自治区人民政府批准后按程序调整用途。

（二）本次资金调整对应项目实施主体浦北县鑫汇资产经营管理有限责任公司系经依法设立的并合法有效存续的企业法人，具备实施本次资金调整项目的主体资格，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）本次资金调整的钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目收益可以覆盖债券本息，能够满足社会领域项目专项债券的还本付息要求，可实现项目收益和融资自求平衡，符合《债券发行管理办法》等相关法律、法规和规范性文件的规定。

（四）为本次资金调整提供专项服务的法律服务机构、财务评价机构均具备相应主体资格与从业资质，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

综上，本所律师认为，本次资金调整对应的募投项目符合法

律法规、规范性文件和相关政策要求，本次资金调整不存在实质性法律障碍。

本法律意见书一式四份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

——本《法律意见书》正文结束——

(本页无正文,为《钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目法律意见书》签署页)

广西欣和律师事务所(盖章)



经办律师(签字):

王少锋 王少锋

香海港 香海港

二〇二四年十一月四日



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31450000G410207849

广西欣和
律师事务所, 符合《律师法》
及《律师事务所管理办法》规定的条件, 准予设立并
执业。

发证机关: 广西壮族自治区司法厅
发证日期: 2017 年 03 月 01 日

No. 70083727

中华人民共和国司法部监制

律师事务所 执业许可证

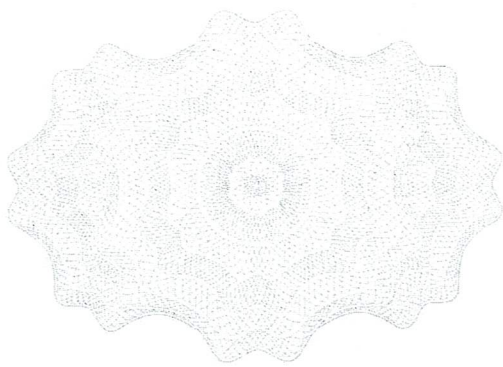
(副本)

统一社会信用代码: 31450000G410207849

广西欣和

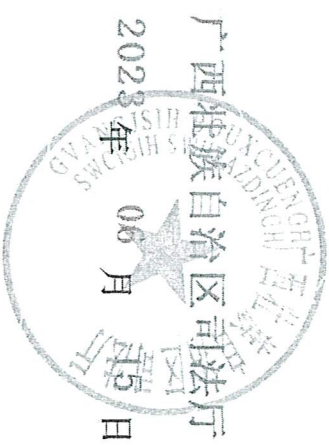
律师事务所,

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》
规定的条件, 准予设立并执业。



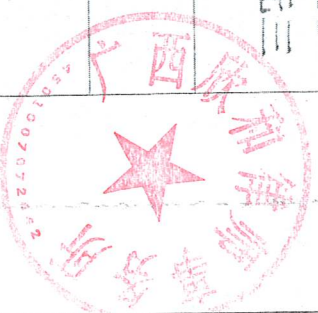
发证机关:

发证日期:



律师事务所登记事项 (一)

名称	广西欣和律师事务所
住所	广西壮族自治区南宁市青秀区 广西南宁市青秀区东葛路161 号绿地中央广场A9栋二单元三 层
负责人	王少锋
组织形式	普通合伙
设立资产	10万元
主管机关	广西壮族自治区司法厅
批准文号	桂司通[1999]61号
批准日期	1998年06月19日



律师事务所登记事项 (二)

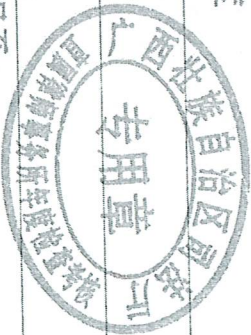
合 伙 人	梁远, 郭广, 陆有清, 王少锋, 钟小 慧, 张征生, 申辉辉, 阳朝晖, 黎运 俊, 张虹, 刘俊华, 陆春霞, 蒋永, 冯 春丽, 唐正光, 杜琳琳, 章然艳, 赵朔 艺, 何石, 何涛, 王清水, 邹庆林, 赵 荣蓉, 覃达艺, 刘胜, 班华斌, 王雯, 梁倩妮, 黄世新, 李瑞银, 李建新, 李 卓恒, 雷振达, 香海港, 樊华, 徐曼
-------	---

律师事务所变更登记 (八)

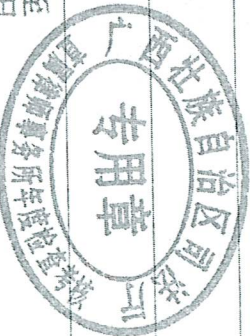
退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度考核记录

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2023年6月1日至 2024年5月31日



考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2024年6月1日至 2025年5月31日



考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

执业机构 广西欣和律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14501199811749254

法律职业资格
或律师资格证号 209875010009

发证机关 广西壮族自治区司法厅

发证日期 2022 年 06 月 14 日



持证人 王少锋

性 别 女

身份证号 452501197501057445

律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	广西壮族自治区司法厅 律师年度考核专用章
备案日期	2024年6月1日至 2025年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 广西欣和律师事务所

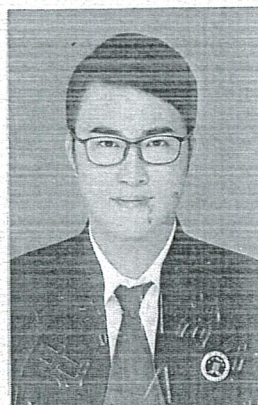
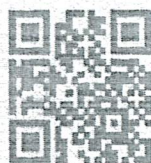
执业证类别 专职律师

执业证号 14501201510964198

法律职业资格
或律师资格证号 A20124507220797

发证机关 广西壮族自治区司法厅

发证日期 2021 年 04 月 06 日



持证人 香海港

性 别 男

身份证号 450722199006270839

律师年度考核备案

考核年度	2022年度
考核结果	称职
备案机关	广西壮族自治区司法厅 律师年度考核备案专用章
备案日期	2023年6月1日至 2024年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	广西壮族自治区司法厅 律师年度考核备案专用章
备案日期	2024年6月1日至 2025年5月31日