



广东庄阳律师事务所

关于

英德市红茶研发中心项目

之

法律意见书

(2021) 粤庄法律意见书第 2108 号



目 录

释 义.....	2
正 文.....	5
一、本期专项债券发行.....	5
（一）发行人.....	5
（二）发行概况.....	5
二、项目组织实施机构.....	6
三、本期专项债券对应的投资项目.....	6
四、本项目收益与融资自求平衡.....	8
五、结论性意见.....	9



释 义

除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

本法律意见书	指	广东庄阳律师事务所关于英德市红茶研发中心项目之法律意见书
债券项目	指	2021 年广东省政府专项债券，系拟以英德市红茶研发中心项目发行的，以该项目未来收益偿还的地方政府专项债券项目
本项目	指	英德市红茶研发中心项目
恒昇会计师事务所	指	深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）
本所、本所律师	指	广东庄阳律师事务所及本次经办律师
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》
财库〔2015〕83 号文	指	《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》
财预〔2015〕225 号文	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〔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〕89 号文	指	《关于试点发展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〕50 号文	指	《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》
《专项评价报告》	指	《深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）关于英德市红茶研发中心项目收益与融资自求平衡测算评价报告》



广东庄阳律师事务所
英德市红茶研发中心项目
之
法律意见书

致：英德市英州新农投资开发有限责任公司

广东庄阳律师事务所接受英德市英州新农投资开发有限责任公司委托，委派霍欣律师、谭琳律师就 2021 年英德市红茶研发中心项目债券发行提供法律服务。本所为具有中华人民共和国执业资格的律师事务所，具有就中国法律问题出具法律意见的资格。本所律师根据《中华人民共和国预算法》、国发〔2014〕43 号文、财库〔2015〕83 号文、财预〔2016〕155 号文等法律、法规和规范性文件的有关规定以及广东省财政厅的有关要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所及本所律师谨作如下声明：

一、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；本所律师以严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，向发行人及项目实施机构了解本项目的情况；对所获取的资料进行了审阅；已通过政府网站核实发行人及项目实施机构的主体信息。



二、本所律师出具本法律意见书依赖于发行人、项目组织实施机构、其他中介机构已向本所律师提供了一切应予提供的文件资料。本所律师假设该文件资料满足以下条件：复印件与原件一致；文件中的盖章及签字全部真实；文件及有关的陈述均真实、准确、完整、无遗漏，且不包含任何误导性的信息；一切足以影响债券项目的事实和文件均已向本所律师披露，且无任何隐瞒、疏漏之处。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、项目组织实施机构或其他有关机构出具的证明文件作判断。

三、本所仅就发行人、项目组织实施机构的主体资格、本项目情况及本项目收益与融资自求平衡有关的法律问题发表意见，不对有关会计、审计、信用评级、收益和融资平衡方案、财务评估咨询报告等专业事项发表意见。本所律师在本法律意见书中对其他中介机构出具的报告及相关文件的数据、意见和结论的引述，并不代表本所律师对该等内容的真实性、准确性作出任何明示或默示的保证。

四、本法律意见书仅供发行人本次发行之目的而使用，不得被用于其他任何目的。

基于上述声明，本所出具专项法律意见书如下：



正 文

一、本期专项债券发行

（一）发行人

本期专项债券发行主体为广东省人民政府，符合《中华人民共和国预算法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2015〕225号文、财预〔2017〕50号文、财预〔2017〕89号文及相关法律法规的要求，具备在中国境内发行政府专项债券的主体资格。

（二）发行概况

债券的发行情况如下：

项目	英德市红茶研发中心项目
发行人	广东省人民政府
计划发行金额	本年度发行额度增至人民币 10,000 万元
发行年份	2021 年
募集资金用途	英德市红茶研发中心项目
还款来源	项目收益

本项目计划发行专项债券规模共 19,000 万元。以前年度已安排专项债券资金 5,000 万元；2021 年计划安排专项债券资金增至 10,000 万元，其中 6 月已发行 2021 年广东省市政和产业园区基础设施专项债券（四期）2,200 万元；8 月已发行 2021 年广东省政府专项债券（六十三期）4,800 万元；11 月已发行 2021 年广东省政府专项债券（八十三期）2000 万元，并拟将 2021 年广东省政府专项债券（七十五期）英德市大城南旧城改造第一期项目专项债券 1,000 万元，调整至本项目发行。



二、项目组织实施机构

2021 年英德市红茶研发中心项目的组织实施机构为英德市英州新农投资开发有限责任公司。根据本项目组织实施机构提供的《统一社会信用代码证书》，并经本所律师登陆“全国组织机构统一社会信用代码公示网”网站 (<http://www.cods.org.cn>) 查询，其证载信息如下：

机构名称	英德市英州新农投资开发有限责任公司
统一社会信用代码	91441881MA4UYLKX16
机构性质	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
法定代表人	朱伟文
机构地址	英德市英城教育路与梅花路交界司法局原办公室 2 楼 201-206 室
宗旨和业务范围	市政建设项目投资，路网交通基础设施建设、水网基础设施建设、环境治理业，水源及供水设施建设，市政道路工程建筑，公路工程建筑，房屋建筑业，公共设施管理业，广告业，停车服务、咨询与调查、工程管理服务、物业管理、房地产租赁经营。

综上，本所认为：截至本法律意见书出具之日，本项目组织实施机构具备相应的民事权利能力和民事行为能力，并依法有效存续，具备负责实施对应项目行为的主体资格。

三、本期专项债券对应的投资项目



经本所核查，英德市红茶研发中心项目具体情况如下：

项目名称	英德市红茶研发中心项目
项目总投资	估算为 23,887 万元
建设地点	英德市区迎宾大道东、城西香山村南
建设内容	总建筑面积 44621.73 平方米，主要建设文化会展中心和英德茶文化博物馆（含红茶研发中心、检测中心和交易中心）等，可作为临时方舱医院。
项目情况	<p>1. 已完成调整规模立项，于 2020 年 5 月 13 日取得英德市发展和改革局出具的《关于英德市红茶研发中心项目可行性研究报告的批复》（英发改资〔2020〕71 号）；</p> <p>2. 经英德市城市规划委员会第六十八次会议审议通过规划和建筑设计方案，于 2020 年 7 月 15 日出具《关于英德市红茶研发中心规划和建筑设计方案的批复》（英规委函〔2020〕34 号）；</p> <p>3. 于 2020 年 5 月 7 日取得项目用地《不动产权证书》[粤（2020）英德市不动产权第 0011039 号]；</p> <p>4. 于 2020 年 9 月 23 日取得清远市生态环境局出具的《关于英德市红茶研发中心项目环境影响报告表的批复》（清环英德审〔2020〕39 号）；</p> <p>5. 英德市人民政府办公室于 2020 年 4 月 22 日发布《英德市人民政府办公室关于建立英德市推进红茶</p>



	<p>研发中心项目建设联席会议制度的通知》；</p> <p>6. 采取 EPC 模式招投标，已完成招投标阶段工作；</p> <p>7. 现阶段进入建设施工阶段。</p> <p>建设内容主要包括土建工程、钢架构网架工程、幕墙工程、装饰装修工程，电气及照明工程、高低压变配电工程、智能化管理系统、给排水及消防栓工程、消防自动报警及喷淋工程、通风空调工程、人防工程、室外环境工程、其他工程等。</p>
--	---

四、本项目收益与融资自求平衡

根据财预〔2017〕89 号文及财预〔2016〕155 号文的规定，本项目需要实现项目收益和融资自求平衡。

《专项评价报告》由恒昇会计师事务所出具。经本所核查，恒昇会计师事务所成立于 2020 年 9 月 29 日，统一社会信用代码为 91440300MA5GDUGR6Q，已取得了广东省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书编号：47470338），有资质出具《专项评价报告》。

依据《专项评价报告》，恒昇会计师事务所认为，项目具有较强的抗风险能力。在英德市红茶研发中心项目营运收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的英德市红茶研发中心项目，在项目预计自身收益 100%、90%、80%实现的情况下，预期英德市红茶研发中心项目自身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。据此，本所认为，本项目能符合财预〔2017〕89 号文及财预〔2016〕155 号文之规定。



五、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1. 发行人具备发行本期专项债券之主体资格；
2. 根据《专项评价报告》，本项目符合财预〔2017〕89号文及财预〔2016〕155号文有关项目收益和融资自求平衡的相关规定；
3. 为本项目提供服务的财务评价机构、法律服务机构具备相应的从业资质；
4. 本期专项债券由广东省人民政府作为发行人发行，募集资金将专项用于英德市红茶研发中心项目，符合财预〔2017〕89号文、财预〔2015〕225号文等相关文件要求。

本法律意见书正本一式肆份，无副本，经本所盖章及经办律师签字后生效。

（以下无正文，为本法律意见书签字页。）



(本页无正文，系《广东庄阳律师事务所关于英德市红茶研发中心项目之法律意见书》之签署页)



广东庄阳律师事务所 (盖章)

负责人: 王少华

经办律师: 李佩

谭琳

2021年12月7日