



浙江高庭律师事务所
关于
2022 年台州市政府收费公路专项债券（15 年期）
发行工作

法律意见书

浙江高庭律师事务所

ZHEJIANG GAOTING LAW FIRM

浙江省杭州市民心路 280 号平安金融中心 A 座 2305

电话：0571-8603 3388 传真：0571-8603 1788

二零二二年三月四日



目录

第一部分 引言

- 一、出具本法律意见书的依据
- 二、重要声明

第二部分 释义

第三部分 正文

- 一、本次拟发行债券基本情况
- 二、募集资金使用
- 三、预期偿债资金来源
- 四、本项目的相关风险提示
- 五、本次债券发行服务的中介机构
- 六、结论意见

19/10/2010

法律意见书

编号：(2022)高庭法意(台发)字第8号

第一部分 引言

一、出具本法律意见书的依据

浙江高庭律师事务所(下称本所)接受台州市财政局委托,为2022年台州市政府收费公路专项债券(15年期)发行相关事项出具法律意见。

本所律师根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《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〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》(财预〔2016〕155号)、《财政部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)、《中共中央办公厅、国务院办公厅印发〈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〉》(厅字〔2019〕33号)、《地方政府债券发行管理办法》(财库〔2020〕43号)等法律、法规和规范性文件的规定,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。

二、重要声明

本所律师依据本法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实和中国现行法律法规及规范性文件的有关规定发表法律意见,并且该等意见是基于本所律师对有关事实的了解和对法律的理解作出的。

委托方保证已经提供了本所律师认为本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料或其他材料,并保证上述材料真实、准确、完整,有关材料上的签字和/或印章均是真实的,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证据支持的事实,本所律师依赖于有关政府部门、委托方或其他有关单位出具的证明文件。

本所律师仅就与本次债券发行相关的法律问题发表意见,并不对有关会计、审计、信用评级、资产评估等专业事项发表评论和意见。在本法律意见书中涉及审计、资产评估、信用评级等内容时,均为严格按照有关中介机构出具的报告引

述，并不表明本所对该等内容的真实性、准确性和完整性作出任何明示或默示的保证。

本法律意见书仅供本次债券发行之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

本所同意将本法律意见书作为本次债券必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对本所出具的法律意见书承担相应的法律责任。

第二部分 释义

除非本法律意见书中明确另有所指或者依据所在上下文义另有所指，以下词语在本法律意见书中具有如下含义：

本法律意见书	指	《浙江高庭律师事务所关于 2022 年台州市政府收费公路专项债券（15 年期）发行工作法律意见书》【编号：（2022）高庭法意（台发）字第 8 号】
本所	指	浙江高庭律师事务所
本所律师	指	蔡利君、苗卓琳律师
委托方	指	台州市财政局
中天会计师事务所	指	浙江中永中天会计师事务所有限公司
本次债券	指	2022 年台州市政府收费公路专项债券（15 年期）
本项目	指	本次拟发行债券对应的项目，即 2022 年台州市政府收费公路专项债券（15 年期）项目
评价报告	指	由浙江中永中天会计师事务所有限公司出具的《2022 年台州市政府收费公路专项债券（15 年期）项目项目收益与融资自求平衡财务评价报告》（中天财评[2022]070 号）
预算法	指	《中华人民共和国预算法》
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） 89 号文	指	《财政部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》
《发行与融资 通知》	指	《中共中央办公厅、国务院办公厅印发〈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	指	《地方政府债券发行管理办法》

第三部分 正文

一、本次拟发行债券基本情况

(一) 债券名称：2022 年台州市政府收费公路专项债券（15 年期）

(二) 发行人：浙江省人民政府

(三) 债券期限：15 年期

(四) 债券品种：政府收费公路专项债券

(五) 发行总额：本次专项债券计划发行金额为 2 亿元。

根据《预算法》、国发〔2014〕43 号文、财预〔2016〕155 号文、财预〔2017〕89 号文等规定，本次债券纳入地方政府专项债务限额管理，地方政府举债不得突破批准的限额。

二、募集资金使用

本次拟发行 2022 年台州市政府收费公路专项债券（15 年期）募集资金使用项目 1 个，包括：

序号	区域	项目名称
1	三门县	甬台温高速公路至沿海高速公路三门联络线 (上三高速公路东延段) 工程

项目的基本情况如下：

1. 甬台温高速公路至沿海高速公路三门联络线（上三高速公路东延段）工程

(1) 项目概况：为完善我省高速公路网络，加强甬台温高速公路与沿海高速公路两条纵向高速公路的横向联系，为港口、沿海经济开发区和内陆经济开发区的联系提供了最便捷的通道，促进了沿海产业带与内陆之间的经济交流，加快了台州港健跳港区集疏运体系建设进程，项目对加快三门县经济、社会发展具有重要意义。项目将于 2021-2024 年建成并投入使用。

(2) 项目总投资：678000 万元

(3) 计划发行专项债券规模：278000 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：20000 万元

(5) 项目实施方：台州三门联络线高速公路有限公司

(6) 项目立项审批情况：项目《可行性研究报告》经浙江省发展和改革委员会文件（浙发改函[2017]88 号）和（浙发改项字[2021]190 号）批复，项目代码：2016-331000-48-01-028004-000。

本项目融资平衡情况已经通过浙江中永中天会计师事务所财务评价，项目收益可以覆盖融资本息，债券本息偿还安全度较高。

经本所律师核查，本项目属于政府投资的具有一定收益的公益性项目，已取得必要的立项审批手续；本项目的实施单位均系依法设立并存续的法人，机构职能或经营范围亦与本项目符合，具备实施本项目的主体资格。

三、预期偿债资金来源

根据《评价报告》，中天会计师事务所认为，本次拟发行的专项债券资金用于上述台州市专项债券项目，本期专项债券存续期内还本付息资金充足，债券本息资金覆盖率可达到 1.77 倍，专项债券存续期内还本付息资金充足，债券本息资金覆盖率可达到 1.42 倍，预期项目的总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。

据此，本所律师认为，根据《评价报告》，本次债券募集资金所投入的项目有稳定的预期偿债资金来源，预期项目的运营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，符合财预〔2017〕89 号文、《发行与融资通知》的规定。

四、本项目的相关风险提示

根据《评价报告》，本项目预计项目收益对其拟使用的募集资金保障程度较高，但未来募投项目因经营周期、收入以及成本规模等受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在不确定性，使本项目收益产生一定的变动风险。

五、本次债券发行服务的中介机构

（一）会计师事务所

本次债券发行准备工作中的《评价报告》由浙江中永中天会计师事务所有限公司出具。

浙江中永中天会计师事务所有限公司持有台州市椒江区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码 91331000751182853B）以及浙江省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》，故浙江中永中天会计师事务所有限公司系依法注册成立的会计师事务所，具有出具本次专项债券项目《评价报告》的资格。

（二）律师事务所

本次发行的法律意见书由浙江高庭律师事务所出具。

浙江高庭律师事务所是经浙江省司法厅核准成立的合伙制律师事务所，现持有浙江省司法厅颁发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码 31330000MD00731860），为具有合法执业资格的律师事务所。

本法律意见书由浙江高庭律师事务所指派蔡利君律师、苗卓琳律师经办，两位经办律师均持有浙江省司法厅核发的《中华人民共和国律师执业证》，并已经通过年度考核。

本所律师认为，为本次发行专项债券之目的聘请的会计师事务所、律师事务所均是依法成立并合法存续的中介服务机构，具备为本次债券发行提供相应服务的资格。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

本项目的实施单位系依法设立并存续的法人，具备实施本项目的主体资格。

本项目属于政府投资的具有一定收益的公益性项目，已取得必要的审批手续。

根据《评价报告》，本项目能够实现收益与融资自求平衡，本次债券资金专项用于本项目的建设，符合有关规定。

为本次专项债券发行提供服务的会计事务所、律师事务所具备提供相应服务的主体资格。

本法律意见书自本所盖章及经办律师签字后生效。本法律意见书一式八份，无副本，本所留存一份，其余七份供发行人为本次发行之目的而使用。

（以下无正文）

本页无正文，为《浙江高庭律师事务所关于 2022 年台州市政府收费公路专项债券（15 年期）发行工作法律意见书》【编号：(2022)高庭法意(台发)字第 8 号】之签字盖章页。



经办律师：（签章）

蔡利君

经办律师：（签章）

甘卓琳

2022 年 3 月 4 日