

浙江嘉瑞成律师事务所

关于 2022 年浙江省温州市地方政府专项债券
【温州经济技术开发区滨海核心区(一期地块)市政基
础设施工程】
发行工作

法 律 意 见 书



浙江嘉瑞成律师事务所
ZHEJIANG J.R.C LAW FIRM

浙江省温州市温州大道 1707 号亨哈大厦 6 楼 邮编：325000

11 Floor, Hengha Mansion, 1707 Wenzhou Avenue, Wenzhou Zhejiang 325000, China

电话/Tel: (+86) (577) 8807 6566 传真/Fax: (+86) (577) 8807 6566

网址/Website: <http://www.jrc.com.cn>

2022 年 6 月

目 录

第一部分 引 言	4
一、释义	4
二、律师声明	5
第二部分 正 文	6
一、本期债券发行法律依据	6
二、本期债券发行基本情况	6
三、本期债券发行对应项目	7
四、本期债券发行管理机制	10
五、本期债券发行相关机构	11
六、总体评价	12

浙江嘉瑞成律师事务所（下称本所）受委托人委托，指派本所张红戈律师、缪陈之律师为 2022 年浙江省温州市地方政府债券【温州经济技术开发区滨海核心区（一期地块）市政基础设施工程】发行相关事项出具法律意见。

根据《预算法》、《证券法》、国发〔2014〕43 号、财预〔2016〕155 号、财预〔2017〕89 号、财库〔2018〕72 号、财预〔2018〕209 号、财库〔2019〕23 号、财库〔2020〕43 号文等有关法律、法规和规范性文件的规定，出具本法律意见书。

本所律师根据《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，在对委托人提供的有关文件和事实进行了充分核查验证的基础上，现出具法律意见如下：

第一部分 引 言

一、释义

本法律意见书中，下列各项用语具有如下特定含义：

财政部	中华人民共和国财政部
发行人	浙江省人民政府
温州市政府	温州市人民政府
市政府	温州市人民政府
市财政局	温州市财政局
本期债券	2022 年浙江省温州市地方政府债券 【温州经济技术开发区滨海核心区(一期地块)市政基础设施工程】
本次发行	2022 年浙江省温州市地方政府债券【温州经济技术开发区滨海核心区(一期地块)市政基础设施工程】的发行工作
本期债券对应项目	温州经济技术开发区滨海核心区(一期地块)市政基础设施工程
本所	浙江嘉瑞成律师事务所
本法律意见书	《浙江嘉瑞成律师事务所关于 2022 年浙江省温州市地方政府专项债券【温州经济技术开发区滨海核心区(一期地块)市政基础设施工程】发行工作法律意见书》
《财务评估报告》	《温州经济技术开发区滨海核心区(一期地块)市政基础设施工程收益与融资自求平衡方案财务评估报告》(华服字[2022]148-1 号)
《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	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财预〔2016〕155 号	《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〔2017〕89 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》
财库〔2018〕72 号	《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》
财预〔2018〕209 号	《财政部关于印发〈地方政府债务信息公开办（试行）〉的通知》
财库〔2019〕23 号	《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》
财库〔2020〕36 号	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
财库〔2020〕43 号	《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》

二、律师声明

本所已经得到委托人的保证：即委托人已向本所提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的真实的原始书面材料、副本材料或口头证言；委托人在向本所提供文件时并无遗漏，所有文件上的签名、印章均是真实的，所有副本材料或复印件均与原件一致。本所在委托人或相关政府有关部门或其他有关单位出具的证明文件真实基础上出具法律意见。本所依据本法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实，并依据我国现行法律、法规和规范性文件出具法律意见。

本所仅就与本次债券发行有关的法律问题出具法律意见，并不对会计、评估等专业事项发表评论。本法律意见书涉及会计、评估等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告和委托人的说明予以引述。

本所及承办律师根据《证券法》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等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，保证本所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，并愿意承担相应的法律责任。

本所同意将本法律意见书作为委托人本期债券发行所必备的法定文件，随其他材料一同上报，并依法对所出具的法律意见承担责任。

本法律意见书仅供委托人本期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或用途。

第二部分 正文

一、本期债券发行法律依据

根据国发〔2014〕43号、财库〔2019〕23号、财库〔2020〕43号文件的规定，经国务院批准，省、自治区、直辖市政府可以适度举借债务，市县级政府确需举借债务的由省、自治区、直辖市政府代为举借。地方举债采取政府债券方式。有一定收益的公益性事业发展确需政府举借专项债务的，由地方政府按照本地区政府性基金收入项目发行专项债券融资，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。专项债券可以对应单一项目发行，也可以对应同一地区多个项目集合发行。鼓励有条件的地方立足本地区实际，围绕省委、政府确定的重大战略，积极在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券。

二、本期债券发行基本情况

- 1、债券名称：2022年浙江省温州市地方政府债券【温州经济技术开发区滨海核心区(一期地块)市政基础设施工程】
- 2、发行人：浙江省人民政府
- 3、债券期限：七年
- 4、债券利率：按照发行时市场利率计算

5、发行方式：采用一次发行方式

6、还本付息方式：每年付息一次，债券到期一次性还本。

根据《预算法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财库〔2020〕43号的规定，本期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。

三、本期债券发行对应项目

温州经济技术开发区滨海核心区(一期地块)市政基础设施工程

1. 项目单位信息

机构名称	温州龙达围垦开发建设有限公司
统一社会信用代码	913303035505111040
类型	有限责任公司（国有控股）
法定代表人	项光乾
经营范围	滩涂资源围垦建设开发；基础设施建设与运营管理；海水养殖；机械设备的制造；销售：石料、建筑材料；废土消纳；物业管理；专业市场项目的筹建和管理；水产品饲料加工项目的筹建；海洋文化项目的策划、交流和开发；海洋科技项目的研发；海洋资源的开发和管理服务；对海洋休闲观光旅游项目、物资仓储项目的投资；养殖设备的维修保养服务；五金制品、不锈钢制品、混凝土制品、泵阀、汽摩配件、金融机具的研发；工业园区的开发、建设、管理；照明设备生产、销售；道路货物运输、国内水路运输。
住所	浙江省温州经济技术开发区滨海六路2180号 旭日小区1幢202室
注册资本	100000万元
营业期限	2010年01月22日-2030年01月21日

2. 项目信息

(1) 项目信息

项目名称	温州经济技术开发区滨海核心区(一期地块) 市政基础设施工程
项目单位	温州龙达围垦开发建设有限公司
项目地址	温州市龙湾区沙城街道、天河街道、海城街道 【温州经济技术开发区瓯飞起步区（龙湾二期）内】
项目四至	东至金海六道，南至滨海十三路， 北至通海大道，西至天瑞大道。
总用地面积	6070 亩
用地功能	以道路用地、环境设施用地为主
用地方式	国有划拨
建设内容	包含新建路网、给水管道、雨（污）水管网、污水提升泵、污水处理站及管廊建设。
建设规模	新建路网总长约 15.19km，给水管道约 17.9km，雨水管道约 20.4km，污水管道约 16.5km，污水提升泵站 2 座，规模为 0.8 万 m ³ /d、1.5 万 m ³ /d，移动式一体化污水处理站 1 座，规模为 0.2 万 m ³ /d，新建综合管廊约 3.6km，管廊控制中心 1 座。
计划建设期限	2020 年 12 月-2024 年 12 月
总投资	253716 万元
项目资本金	83716 万元
本次债券发行金额	11000 万元
项目现状	该项目已完成项目立项，取得可研报告批复等，已开工，已完成施工合同签订，开展临建建设和进场临时道路施工，

	工程红线内高压电杆迁改、碎石料超界堆放和料场破碎口运输道路占红线等政策处理工作有序推进。项目目前已开展道路地基处理和桥梁桩基施工砂，累计完成垫层 59.61 万m ² （砂垫层已完工）；完成真空联合堆载 2.21 万m ² ；完成桥梁钻孔灌注桩 326 根。
--	---

（2）出让地块

①温州经济技术开发区滨海新城核心区北单元 F-09 地块

地块名称	温州经济技术开发区滨海新城核心区北单元 F-09 地块
地块区位	温州市龙湾区星海街道
四至范围	东至 F-10 地块，南至滨海十路，西至鸿飞路，北至梔子路
土地规划功能	二类居住用地
出让面积	42 亩
计划出让时间	2031 年
土地现状	地块内现为集体土地，正在征收政策处理。

②温州经济技术开发区滨海新城核心区北单元 F-04 地块

地块名称	温州经济技术开发区滨海新城核心区北单元 F-04 地块
地块区位	温州市龙湾区星海街道
四至范围	东至滨海四道，南至锦带路，西至石楠路，北至滨海十三路
土地规划功能	二类居住用地
出让面积	136 亩
计划出让时间	2029 年
土地现状	地块内现为集体土地，正在征收政策处理。

3. 项目资金筹措方案

本项目是政府投资性、公益性项目，项目类型为市政和产业园区基础设施。根据该项目《财务评估报告》，本项目发行专项债券 170000 万元，本期发行 11000 万元，债券期限 7 年，发行利率按 3.6% 测算，每年付息一次，到期一次性还本。

4. 结论意见

根据财政部对发行地方政府专项债券的要求，本项目符合专项债券发行的合法性要求，可以发行专项债券。本项目收入包含停车位收入、充电桩收入、路灯 5G 设施及广告位租赁收入、商业配套地块出租收入、工业地块出租收入、土地出让收益（F-04、F-09 地块）、土方消纳收入，可以满足专项债券到期还本付息的要求。项目收益实现前，项目融资还本付息资金通过政府基金预算收入统筹安排。

四、本期债券发行管理机制

针对本期债券，温州市财政局将根据相关法律法规，加强对本期债券使用、偿还的管理和监督。

1. 预算管理

本期债券根据国发〔2014〕43 号文、财预〔2016〕155 号文的规定要求，纳入全口径预算管理，实现“借、用、还”相统一；县（市、区）政府所属各工作部门不得在预算之外违法违规举借债务。

2. 项目绩效管理

根据相关法律法规关于“债券支出应当明确到具体项目，地方政府债务资金只能用于公益性资本支出，不得用于经常性开支，纳入财

政支出预算管理，建立债务资金绩效管理机制，提高债务资金使用绩效”的规定，本期债券支出将明确对应到本次债券发行的对应项目，建立债务资金绩效管理机制，并按规定管理。

3. 信息披露机制

根据财预〔2016〕155号、财预〔2017〕89号、财预〔2018〕209号、财预〔2019〕23号文件的规定要求，本次发行的对应项目形成的政府性债务，单独统计、单独核算、单独检查、单独考核。各县（市、区）政府将按规定建立地方政府性债务公开制度，定期向社会公开专项债务限额、余额、期限结构、使用、项目收支、偿还及项目建设情况，并在门户网站等披露项目概况、专项债券规模和期限、本金利息偿还安排、专项债务风险等信息；并协调财政部门、各项目单位做好信息披露工作。

五、本期债券发行相关机构

1、会计师事务所

本次准备工作中的《评估咨询报告》由浙江华明会计师事务所有限公司出具。

浙江华明会计师事务所有限公司持有温州市鹿城区市场监督管理局于2019年04月02日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为913303007161398254），浙江省财政厅于2019年04月12日核发的《会计师事务所执业证书》，浙江华明会计师事务所有限公司系依法注册成立的会计师事务所。

2、律师事务所

本次发行的法律意见书由浙江嘉瑞成律师事务所出具。

浙江嘉瑞成律师事务所现持有浙江省司法厅于 2017 年 3 月 1 日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为 31330000E94778180L），浙江嘉瑞成律师事务所为具有合法执业资格的律师事务所。

本法律意见书由浙江嘉瑞成律师事务所张红戈律师、缪陈之律师作为签署律师，其均持有浙江省司法厅核发律师执业证书，且均已经过年检。

六、总体评价

本所律师认为，本次债券发行符合《预算法》、国发〔2014〕43 号、财预〔2016〕155 号、财预〔2017〕89 号、财预〔2018〕34 号、财库〔2018〕72 号等文等法律、法规、规章及政策文件的规定，法律依据充分；可研报告认为项目实施可具有行性；对应项目已办理相关手续，合法合规，且政府及相关部门均出具声明和承诺，保证其后续运行合法合规。根据浙江华明会计师事务所有限公司出具的《财务评估报告》，本次发行还本付息风险比较低，法律风险基本可控，不会对本次发行构成实质性法律障碍。同时项目预期收益对本息覆盖倍数，符合发行项目收益与融资自求平衡专项债券的条件。

本法律意见书自本所盖章及经办律师签字后生效；本法律意见书一式六份，本所留存一份，其余五份供发行人为本次发行之目的而使用。（正文完，下转签章页）

(签章页)



经办律师:

 张红戈
执业证号:13303201011908804

经办律师:

 许保之
执业证号:13303202010227051