

浙江蓝汇律师事务所

关于 2022 年浙江省温州市地方政府专项债券（瑞安市科技城基础配套建设工程）发行工作

法律意见书



浙江蓝汇律师事务所
ZHEJIANG LANHUI LAW FIRM

浙江省温州市瓯海区娄桥街道建设大厦 26 层 邮编：325000

26th floor, Jianshe building, Louqiao street, Ouhai District, Wenzhou City, Zhejiang Province
325000, China

电话/Tel: 0577-80180555

2022 年 6 月 17 日

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	7
三、本期债券发行对应项目	7
四、本期债券发行管理机制	9
五、本期债券发行服务机构	10
六、总体评价.....	11

浙江蓝汇律师事务所（下称本所）受委托人浙江省温州市财政局委托，指派本所蔡晓洪律师、金玲燕律师为 2022 年浙江省温州市地方政府专项债券（温州市科技城基础配套建设工程）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、财库〔2017〕59 号、财预〔2017〕89 号、财预〔2018〕34 号、财库〔2018〕72 号、财预〔2018〕209 号、厅字〔2019〕33 号、财库〔2019〕23 号、财库〔2020〕36 号、财库〔2020〕43 号、财预〔2020〕94 号、财预〔2021〕5 号等有关法律、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
市、县（区）政府	温州市人民政府、瑞安市人民政府
市、县（区）财政局	温州市财政局、瑞安市财政局
委托人	瑞安市财政局
本期债券	2022 年浙江省温州市地方政府专项债券（瑞安市科技城基础配套建设工程）
本次发行	2022 年浙江省温州市地方政府专项债券（瑞安市科技城基础配套建设工程）的发行
本期债券对应项目	瑞安市科技城基础配套建设工程
本所	浙江蓝汇律师事务所
本法律意见书	《浙江蓝汇律师事务所关于 2022 年浙江省温州市地方政府专项债券（瑞安市科技城基础配套建设工程）发行工作法律意见书》
《财务评估报告》	《瑞安市科技城基础配套建设工程收益与融资自求平衡方案财务评估报告》（瑞得会咨（2022）第 029 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》
厅字（2019）33 号	中共中央办公厅、国务院办公厅《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（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	《财政部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	《地方政府债券发行管理办法》
财预〔2020〕94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〔2021〕5号	《关于印发〈地方政府债券信息公开平台管理办法〉的通知》
财预〔2021〕110号	《关于印发〈地方政府专项债券用途调整操作指引〉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、审计、评估、信用等级等专业事项发表评论。本法律意见书涉及会计、审计、评估、信用等级等内容时，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，但该等引述并不意味着经办律师对这些内容、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

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律文件，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、财预〔2016〕155号、财预〔2017〕89号、财预〔2018〕34号、财库〔2018〕72号、财预〔2018〕209号、财库〔2019〕23号、厅字〔2019〕33号、财库〔2020〕36号、财库〔2020〕43号、财预〔2020〕94号、财预〔2021〕5号等文件的规定，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专项债券（瑞安市科技城基础配套建设工程）

2、发行人：浙江省人民政府

3、债券期限：十五年

4、债券利率：按照发行时市场利率计算

5、发行方式：采用一次性发行方式

6、还本付息方式：每半年付息一次，到期一次性偿还本金

根据《预算法》、国发〔2014〕43 号、财预〔2016〕155 号、财库〔2020〕36 号、财库〔2020〕43 号等文件的规定，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

瑞安市科技城基础配套建设工程

1. 项目单位信息

机构名称	瑞安市塘下镇人民政府
统一社会信用代码	113303810025434715
类型	机关单位
法定代表人	叶秀敏
住所	瑞安市塘下镇塘川南路 40 号

2. 项目信息

项目名称	瑞安市科技城基础配套建设工程
------	----------------

项目单位	瑞安市塘下镇人民政府
项目地址	瑞安市塘下镇
总用地面积	20,611 亩
建设内容及规模	本项目主要包括瑞祥四期 1 号、2 号、3 号、4 号停车场建设工程，交运中心建设工程，凤凰人才公寓等，其中交运中心建设工程建筑面积约 400,00 平方米，凤凰人才公寓工程建筑面积约 100,000 平方米；汽车文化产业园工程建筑面积 215,598 平方米，塘下新华小微园工程建筑面积 268,333 平方米，凤凰山物流中心工程建筑面积约 300,00 平方米。包括 1355 个停车位、270 个智能充电桩、100,000 m ² 人才公寓出租、530,000 m ² 小微园、产业园出租等基础配套设施同步建设。。
项目现状	已完成立项，并取得立项批复，项目已开工。
计划建设期限	2021 年 9 月-2025 年 12 月
总投资规模	总投资规模共 370,800 万元，包括 174,800 万元的项目资本金与 196,000 万元的地方政府专项债券。
本期发行金额	21,000 万元

3. 项目资金筹措方案

该项目是政府投资性、公益性项目，所属行业领域为市政和产业园区基础设施。根据本项目《财务评估报告》，本项目计划发行专项债券总金额为 196,000 万元，期限为 15 年期。2022 年发行 41,000 万元，期限为 15 年期，本期发行专项债券 21,000 万元，发行利率按 4.00% 测算，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。

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收入、

人才公寓出租收入、智能充电桩收入、小微园、产业园出租收入及土地出让增值收益，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

各市、县（区）政府、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、财预〔2016〕155号、财库〔2020〕36号文件的规定要求，纳入全口径预算管理，实现“借、用、还”相统一；各市、县（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、财库〔2019〕23号、财库〔2020〕36号、财库〔2020〕43号、财预〔2020〕94号、财预〔2021〕5号、财预〔2021〕110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。各市、县（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、本期债券发行服务机构

1、会计师事务所

本次准备工作中的《财务评估报告》由瑞安得信会计师事务所（普通合伙）出具。

瑞安得信会计师事务所（普通合伙）现持有瑞安市市场监督管理局 2020 年 07 月 03 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 9133038132786584X2），浙江省财政厅于 2019 年 01 月 17 日核发的《会计师事务所执业证书》，瑞安得信会计师事务所（普通合伙）系依法注册成立的会计师事务所。

2、律师事务所

本次发行工作的法律意见书由浙江蓝汇律师事务所出具。

浙江蓝汇律师事务所现持有浙江省司法厅于 2017 年 02 月 17 日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为 313300000605653108），浙江蓝汇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蓝汇律师事务所蔡晓洪律师、金玲燕律师作为签署律师，其均持有浙江省司法厅核发律师执业证书，且均已经通过年检。

六、总体评价

本所律师认为，本次债券发行符合《预算法》、《证券法》、国发〔2014〕43号、财预〔2016〕155号、财库〔2017〕59号、财预〔2017〕89号、财预〔2018〕34号、财库〔2018〕72号、财预〔2018〕209号、厅字〔2019〕33号、财库〔2019〕23号、财库〔2020〕36号、财库〔2020〕43号、财预〔2020〕94号、财预〔2021〕5号等法律、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具有可行性；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。根据瑞安得信会计师事务所（普通合伙）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)



浙江蓝汇律师事务所

经办律师:



经办律师:



二〇二二年六月十七日