

浙江广诚律师事务所
关于
德清县学前教育提升扩容工程
地方政府专项债券
法律意见书

(2021) 浙广律非诉字第 0074 号之三

Floor8-10,FengHuang Building,No.315 Binhe Road,Huzhou Zhejiang

P.R.China,313000

浙江省湖州市滨河路 315 号凤凰大厦 8-10 楼,邮政编码: 313000

电话: 0572-2089829,传真: 0572-203770

2022 年 6 月

目 录

释义与简称.....	1
正 文.....	2
一、项目基本情况.....	2
(一) 项目概况.....	2
(二) 项目立项审批情况.....	2
(三) 项目性质.....	4
(四) 项目实施单位.....	4
(五) 项目业主.....	4
(六) 项目主管部门.....	5
(七) 项目开工、竣工日期、建设期, 主要建设内容及规模.....	5
(八) 项目前期准备情况.....	5
(九) 项目存量债务及资产受限情况.....	6
二、项目概算及资金筹措.....	6
三、项目收益与融资平衡.....	7
四、相关文件与中介机构资质.....	7
(一) 律师事务所及法律意见书.....	7
(二) 会计师事务所及财务评价报告.....	7
五、本期债券的风险因素.....	8
(一) 利率风险.....	8
(二) 流动性风险.....	8
(三) 偿付风险.....	9
六、结论意见.....	9

释义与简称

在本报告中，除非特别注明或文义另有所指，下列简称和术语具有以下含义：

本法律意见书	指	《浙江广诚律师事务所关于德清县学前教育提升扩容工程地方政府专项债券法律意见书》 (（2021）浙广律非诉字第 0074 号之三)
本所	指	浙江广诚律师事务所
本所律师	指	朱建忠律师、方赛飞律师
本项目	指	德清县学前教育提升扩容工程
本期债券	指	德清县学前教育提升扩容工程地方政府专项债券

正 文

一、项目基本情况

(一) 项目概况

随着德清县各镇、街道的快速发展，近几年常住人口的稳步上升，部分镇、街道的学前教育资源已不能很好满足社会发展需要，急需进行相应的配套建设。本次学前教育提升扩容工程，涉及康乾街道、雷甸镇、新市镇、新安镇，项目包括狮子山幼儿园（暂名）新建工程、雷甸第二幼儿园迁建工程、新市三幼新建工程、下舍幼儿园扩建工程。本次学前教育提升扩容工程的建设将有效缓解所在地区的学前教育就学压力，同时是保障学校正常运行的需要。项目新建幼儿园 57 个班。

(二) 项目立项审批情况

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本项目已经取得的批复文件如下：

1、2020 年 11 月 24 日，德清县发展和改革局出具《关于同意德清县学前教育提升扩容工程项目建议书的批复》（德发改高基立〔2020〕108 号），对项目建设必要性、项目名称、项目建设地点、项目主要建设内容和规模、实施单位、总投资及资金来源作出批复。

2、2020 年 12 月 22 日，德清县发展和改革局出具《关于同意调整德清县学前教育提升扩容工程项目建议书的批复》（德发改高基立〔2020〕117 号），对德发改高基立〔2020〕108 号项目建议书的批复中的项

目建设内容与规模进行调整。

3、2020年12月22日，德清县发展和改革局出具《关于同意德清县学前教育提升扩容工程可行性研究报告的批复》（德发改高基研[2020]25号），对项目建设的必要性、项目建设地址、规模及内容、项目相关文件、项目计划总投资和资金来源、建设工期、招标方式等内容进行批复。

4、2021年5月26日，德清县发展和改革局出具《德清县发展和改革局关于同意德清县学前教育提升扩容工程-下舍幼儿园扩建工程初步设计的批复》（德发改高基初〔2021〕18号），对项目建设地址、规模及内容、项目总平面设计、项目主要经济技术指标、项目相关文件、总概算及资金来源、项目建设工期、招标方式等作出批复。

5、2021年11月08日，取得《德清县发展和改革局关于同意德清县学前教育提升扩容工程-雷甸第二幼儿园迁建工程初步设计的批复》（德发改高基初〔2021〕56号），对项目建设地址、规模及内容、项目总平面设计、项目主要经济技术指标、项目相关文件、总概算及资金来源、项目建设工期、招标方式等作出批复。

此外，本项目还取得了《用地预审与选址意见书》（用字第330521202100008号、用字第330521202100009号、用字第330521202100010号）、《建设工程规划许可证》（批复文号：330521202100204）、《建设用地规划许可证》（批复文号：330521202100110）、《建设工程（含临时建设）规划许可证》（批复文号：330521202200027）、《建设用地（含临时建设用地）规划许可证》（批复文号：330521202100146）、《特殊建设工

程消防设计审查意见书》等。

本所律师认为：本项目已经取得了发改部门的项目建议书批复、可行性研究报告批复、部分子项目的初步设计批复，项目符合《政府投资条例》等相关法律法规规定，具有合法性。

（三）项目性质

本项目已经通过德清县发展和改革局的项目建议书批复、可行性研究报告批复、部分子项目初步设计批复，批复确定本项目资金由德清县财政安排解决。

随着德清县各镇、街道的快速发展，近几年常住人口的稳步上升，部分镇、街道的学前教育资源已不能很好满足社会发展需要，急需进行相应的配套建设。学前教育提升扩容工程的建设将有效缓解所在地区的学前教育就学压力，同时是保障学校正常运行的需要，是提高国有资产使用效益的需要。

本所律师认为：本项目为政府投资项目，项目具备公益性。

（四）项目实施单位

项目实施单位为德清县第一实验幼儿园、雷甸镇第二幼儿园、新市镇第一幼儿园、新安镇下舍中心幼儿园。

（五）项目业主

湖州市德清县教育局为本项目的项目业主、项目实施单位，根据德清县教育局的《统一社会信用代码证书》，其基本情况如下：

机构名称：德清县教育局

机构性质：机关

统一社会信用代码：11330521002569516C

住所：浙江省德清县武康街道千秋东街1号B楼12楼

法定代表人：施敏丽

（六）项目主管部门

本项目的主管部门为德清县人民政府。

（七）项目开工、竣工日期、建设期，主要建设内容及规模

根据本项目可行性研究报告及发改部门针对本项目的可行性研究报告批复、初步设计批复，以及项目业主说明：本项目2021年6月开工，2023年12月竣工，建设期限为30个月。

项目计划建设幼儿园57个班，新建园舍面积约30500平方米，具体内容如下：狮子山幼儿园（暂名）新建工程，拟建18个班，总建筑面积约10000平方米，新征用地约18亩；雷甸第二幼儿园迁建工程，拟建15个班，总建筑面积约7500平方米，新征用地约15亩；新市三幼新建工程，拟建18个班，总建筑面积10000平方米（含地下室），新征用地约20亩；下舍幼儿园扩建工程，拟扩建6个班，总建筑面积约3000平方米，新征用地约4亩。

（八）项目前期准备情况

截止2022年6月20日，目前已取得项目建议书和可行性研究报告的批复，下舍幼儿园扩建工程和雷甸第二幼儿园迁建工程初步设计的批复。下舍幼儿园扩建工程主体施工基本完成，雷甸第二幼儿园迁建工程

基础施工，新市三幼新建工程和狮子山幼儿园（暂名）新建工程在施工图设计阶段。

（九）项目存量债务及资产受限情况

根据项目业主的声明，本项目不存在其他债务融资，项目对应资产不存在资产受限的情况。此外，德清县教育局出具《关于保证项目资产独立的承诺函》，承诺在还清本次发行本金及利息前不会将本次发行对应项目所形成的对应资产、收益及收费权用于本单位及下属单位、政府、政府融资平台等主体提供抵押以及其他任何形式担保的事项。

二、项目概算及资金筹措

项目概算总投资 15,300.00 万元。其中工程费用约 12,300.00 万元，工程建设其他费 2,272.00 万元，预备费 728.00 万元。

资金筹措方案为：项目资本金 3080.00 万元（资金来源：财政预算安排，2021-2023 年逐年到位），占项目总投资的 20.13%；发行专项债券资金 12,220.00 万元，占项目总投资的 79.87%。2021 年已申请发行专项债券 1,200.00 万元，期限 15 年；2021 年 9 月已调整 2020 年 5 月发行的德清县新市乐安污水处理厂一期 2 万吨/日提标和二期 2 万吨/日扩建工程项目专项债券到本项目 1,720.00 万元，期限 20 年；2021 年 11 月已经发行发行 5,000.00 万元，期限 15 年；本次申请发行发行 1,000.00 万元，期限 15 年；2023 年拟申请发行 3,300.00 万元，期限 15 年。

三、项目收益与融资平衡

根据本项目财务评价报告，本项目收益主要来源于学费收入。

湖州正诚联合会计师事务所（普通合伙）出具财务评价报告，认为在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本次申报的德清县学前教育提升扩容工程项目，预期项目收入对应的政府性基金收入能够合理保障融资资金的本金和利息，平均偿债覆盖率为 1.90，实现项目收益和融资自求平衡。

四、相关文件与中介机构资质

（一）律师事务所及法律意见书

本所为本期债券提供专项法律服务并出具法律意见书。本所系经浙江省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有浙江省司法厅于 2017 年 2 月 25 日核发的统一社会信用代码为 3133000047117391XQ 的《律师事务所执业许可证》。

本法律意见书已由两名执业律师及本所负责人签字并加盖公章。

本所律师认为：浙江广诚律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备出具法律意见书的资质。

（二）会计师事务所及财务评价报告

湖州正诚联合会计师事务所（普通合伙）现持有湖州市市场监督管理局湖州经济技术开发区分局于 2019 年 12 月 18 日核发的统一社会信用

代码为 91330502762540222J 的《营业执照》、浙江省财政厅于 2018 年 5 月 30 日核发的执业证书编号为 33000234 的《会计师事务所执业证书》。

财务评价报告已由两名注册会计师及湖州正诚联合会计师事务所（普通合伙）负责人签字并加盖公章。

本所律师认为：湖州正诚联合会计师事务所（普通合伙）系经批准依法设立且合法存续的合伙制会计师事务所，具备出具总体评价报告的资质。

五、本期债券的风险因素

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

（二）流动性风险

本期债券发行后可能在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，无法保证本期债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现本期债券在相应的交易场所交易不活跃的情况，从而影响本期债券流动性。

（三）偿付风险

本期债券专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。本期债券偿付资金主要来自于学费收入，偿债较有保障，偿付风险极低。但就学人数等因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

六、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）募投项目为德清县学前教育提升扩容工程，本项目经过了发改部门的项目建议书批复、可行性研究报告批复，部分子项目获得了初步设计批复，属于政府投资项目且具备公益性。

（二）本项目的项目实施单位、项目业主、项目主管部门均合法存续。

（三）经本项目业主声明，本项目不存在其他债务融资，项目对应资产不存在资产受限的情况。

（四）为本期债券提供服务的律师事务所、会计师事务所均具备相应的从业资质。

本法律意见书一式二份，经本所律师及本所负责人签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

(本页无正文, 为《浙江广诚律师事务所关于德清县学前教育提升扩容工程地方政府专项债券法律意见书》之签字盖章页)



负责人(签字): 许见明

许见明

经办律师(签字): 朱建忠

朱建忠

经办律师(签字): 方赛飞

方赛飞

出具日期: 2022年6月20日