



浙江高庭律师事务所
关于
2022 年台州市其他专项债券（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

二零二二年六月十五日



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

法律意见书

编号：(2022)高庭法意(台发)字第 24 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 年台州市其他专项债券（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 年台州市其他专项债券(15 年期)发行工作法律意见书》【编号: (2022)高庭法意(台发)字第 24 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 年台州市其他专项债券(15 年期)
本项目	指	本次拟发行债券对应的项目,即 2022 年台州市其他专项债券(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 年台州市其他专项债券(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]246 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 年台州市其他专项债券（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：其他专项债券

(五) 发行总额：本次专项债券计划发行金额为 22.09 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 年台州市其他专项债券（15 年期）募集资金使用项目 30 个，包括：

序号	区域	项目名称
1	椒江区	椒江区农地整治和未来乡村建设工程
2		椒江智能卫浴小镇产业园区配套提升工程（二期）
3		台州市七条河拓浚工程（椒江段）
4	临海市	伏龙高新产业园区及基础设施配套工程
5		括苍全域旅游综合开发项目
6		临海市公办幼儿园改薄扩容项目（第二期）
7		临海市佩弦湖高新科技产业园及基础设施配套工程
8		临海市中心城区老旧小区改造工程
9		台州市椒江治理工程（临海段）
10		台州湾绿色医药化工产业园基础设施配套工程
11	三门县	三门县环金鳞湖科创产业园项目
12		三门县界溪工业小微园及基础设施配套工程项目
13		三门县头岙工业小微园及市政基础设施建设项目
14		三门县乡村振兴基础设施配套新建工程项目

15	天台县	白鹤镇公益生态陵园工程
16		天台县始丰区域市政基础设施有机更新项目
17	仙居县	杭温高铁仙居站高铁站场及配套基础设施新建项目
18		仙居县殡仪馆改扩建及配套设施新建工程项目
19		仙居县城西环卫综合体及配套设施新建项目
20		仙居县福应街道内涝整治新建项目（中桥坑）
21		仙居县经开区东部工业新城基础设施新建及改扩建工程
22		仙居县经开区医疗器械产业园区基础设施新建工程
23		仙居县绿色小水电示范区建设项目
24		仙居县人民医院医共体服务能力提升项目
25		仙居县生活垃圾综合治理新建项目
26		仙居县乡镇生态公墓新建项目（一期）
27		仙居县乡镇养老服务中心新建项目（一期）
28	玉环市	玉环经济开发区产业园区基础设施建设项目（一期）
29		玉环市科创园基础设施建设项目
30		玉环市芦浦镇医药包装工业园区“五化一提升”项目

各项目的基本情况如下：

1. 椒江区农地整治和未来乡村建设工程

(1) 项目概况：项目为椒江区农地整治和未来乡村建设工程，位于椒江区前所、章安、洪家和下陈等乡镇街道，计划于 2022 年 6 月开始施工，到 2026 年 12 月底完成竣工验收。

(2) 项目总投资：61016 万元

(3) 计划发行专项债券规模：22000 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：8000 万元

(5) 项目实施方：台州市椒江农业发展投资有限公司

(6) 项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已经椒江区发展和改革局批复（椒发改投[2022]19 号，椒发改投[2022]46 号），项目代码：2201-331002-04-01-624486。

以上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。

2. 椒江智能卫浴小镇产业园区配套提升工程（二期）

(1)项目概况：项目为椒江智能卫浴小镇产业园区配套提升工程（二期），椒江智能卫浴小镇（前身为椒江智能马桶小镇）自 2017 年创建以来，目前小镇客厅已经建成，小镇发展进入快车道，小镇基础设施已进入完善优化阶段，为促进产业集聚，提升入园企业转型升级的能力和完善产业链配套需求，需建设小镇支路网完善工程和小镇客厅改造提升工程。项目位于椒江智能卫浴小镇内，预计 2022 年 03 月开始施工，到 2023 年 03 月底完成竣工验收。

(2)项目总投资：17451 万元

(3)计划发行专项债券规模：13000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：7000 万元

(5)项目实施方：台州市椒江工业投资集团有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经椒江区发展和改革局批复（椒发改投〔2022〕32 号）项目代码：2201-331002-04-01-742017。

以上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。

3. 台州市七条河拓浚工程（椒江段）

(1)项目概况：项目为台州市七条河拓浚工程（椒江段），是《浙江省温黄平原防洪排涝规划》中温黄平原防洪排涝工程的重要组成部分，实施后将有效提高台州市区东部平原向北排涝能力和区域水域调蓄能力，是保障人民群众生命财产安全、改善流域生态环境、助推台州高质量发展，提升台州城市建设品味、促进流域经济社会发展。项目以排涝挡潮为主，兼顾改善水生态环境，位于台州市椒江区。项目预计 2022 年 6 月开始施工，到 2024 年 12 月底完成竣工验收。

(2)项目总投资：19529 万元

(3)计划发行专项债券规模：12000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：1000 万元

(5)项目实施方：台州市椒江平安水利开发有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经由浙江省发展和改革委员会批复（浙发改项字〔2021〕258 号），项目代码：2019-331000-76-01-829822。

以上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。

4. 伏龙高新产业园区及基础设施配套工程

(1)项目概况：项目位于临海市伏龙区块，即靖江南路东侧、义城路北侧、环城南路西侧、汇墅路南侧，项目总用地面积 748268 平方米，计划 2022 年 6 月开工建设，2025 年 12 月竣工。

(2)项目总投资：564165 万元

(3)计划发行专项债券规模：22000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：1000 万元

(5)项目实施方：临海市城市建设发展与投资集团有限公司

(6)项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已取得临海市发展和改革局批复（临发改投资〔2021〕252 号、〔临发改投资〔2022〕62 号）。项目代码：2109-331082-04-01-131408。

以上项目融资平衡情况已经通过台州中衡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。

5. 括苍全域旅游综合开发项目

(1)项目概况：项目位于临海市括苍镇，括苍镇交通便利，旅游资源丰富。本项目用地面积 59,171 平方米，依托括苍“山、水、林、云、雪、雾、光、风”等独特自然资源和括苍人文历史优势资源，以生态资源为载体，以户外运动、生态观光、民俗体验、森林休闲体验为旅游特色，以完善的旅游基础设施为提升，谋划“轻、精、特”（轻奢化、精品化、特色化）的立体式运动休闲度假括苍模式，建设成为“全国户外运动首选地”。计划开工时间为 2022 年 10 月，竣工日期 2026 年 12 月。

(2)项目总投资：56745 万元

(3)计划发行专项债券规模：45000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：1500 万元

(5)项目实施方：临海市括苍镇人民政府

(6)项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已取得临海市发展和改革局批复（临发改社会〔2022〕20 号、临发改社会〔2022〕66 号）。

项目代码：2201-331082-04-01-712474。

以上项目融资平衡情况已经通过台州中衡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。

6. 临海市公办幼儿园改薄扩容项目（第二期）

(1)项目概况：由于目前临海市公办幼儿园资源不足，制约了学前教育发展，本项目的建设能够加快优质教育资源整合，优化学前教育质量，促进学前教育的发展。因此，该项目的建设是有必要的，计划 2022 年 5 月开工建设，2024 年 12 月竣工，建设期 32 个月。

(2)项目总投资：21443.50 万元

(3)计划发行专项债券规模：13000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：1000 万元

(5)项目实施方：临海市教育局

(6)项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已经取得临海市发展和改革局批复（临发改社会[2022]19 号、临发改社会[2022]67 号）。

项目代码：2201-331082-04-01-307727。

以上项目融资平衡情况已经通过台州中衡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。

7. 临海市佩弦湖高新科技产业园及基础设施配套工程

(1)项目概况：项目包括佩弦湖高新科技产业园及基础设施配套工程两部分，其中产业园区位于邵家渡街道双林南路南侧的牛山（现状为林地）；基础设施配套工程位于邵家渡街道枫川村、章家村、枫西村、前洋村部分村庄地块。

项目总用地面积约 48.34 万平方米(约合 725.58 亩),其中产业园区约 43.39 万平方米（约合 650.88 亩）,现状均为林地，需进行矿山开采，经采掘平整后作为建设用地；基础设施配套工程区块现状为邵家渡街道枫川村、章家村、枫西村、前洋村部分村庄用地，需经拆迁后，作为建设用地，用地面积约 4.95 万平方米（约合 74.26 亩）。根据经批复的《可行性研究报告》，项目建设周期为 4 年，其中：2022 年-2023 年主厂区完成矿山开采后形成建设场地，2022 年生活区拆迁及政策处理工，生活区计划于 2023 年 1 月开始组织施工，主厂区计划于 2024 年 1 月开始组织施工，全部工程争取于 2025 年 12 月完工。

(2)项目总投资：772230 万元

(3)计划发行专项债券规模：350000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：50000 万元

(5)项目实施方：临海市佩弦湖投资开发有限公司

(6)项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已取得临海市发展和改革局批复（临发改投资〔2022〕15 号、临发改投资〔2022〕61 号）。项目代码：2201-331082-04-01-919935。

以上项目融资平衡情况已经通过台州中衡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。

8. 临海市中心城区老旧小区改造工程

(1)项目概况：项目位于浙江省临海市城区，主要对市中心区老旧小区、开放式社区进行提升改造，包括怡景花园、嘉和院、商业街小区、高桥南区、银山花园、白塔四区、东升公寓、江韬公寓、白云小区（南片区）、巾山小区（北片区）、赤城路 13 号片区（原工商所宿舍）、府前路 11 号（三中宿舍）、巾山西路 9 号片区（原公路管理处宿舍）、临机宿舍、临海商城、巾山小区（南片区）、北山路 112-1 号片区（原台中宿舍）、白塔二区、府东小区（一划区）、花街小区、白云小区（北片区）、望天台 22 号片区（原检察院宿舍）、友兰巷 7 号片区（原台州行署宿舍）、鹿东小区、花街小区（二区）、江滨家园三区、东方豪庭、高桥三区等老旧小区。项目开工时间为 2020 年 10 月，预计竣工日期为 2025 年 12 月。

(2)项目总投资：23491 万元

(3)计划发行专项债券规模：7000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：1000 万元

(5)项目实施方：临海市住房和城乡建设局

(6)项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已取得临海市发展和改革局批复（临发改投资〔2020〕78 号、临发改投资〔2020〕393 号）。项目代码：2020-331082-78-01-122151。

以上项目融资平衡情况已经通过台州中衡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。

9. 台州市椒江治理工程（临海段）

(1)项目概况：为提高灵江干流防洪（潮）排涝能力，缓解台州府古城墙防洪压力，加快补齐临海市防洪排涝工作的短板。《浙江省椒江流域防洪规划（2020~2035 年）》中针对椒江治理临海段（灵江）提出“扩大上蓄、完善中防”的总体布局。在考虑工程项目的阶段性目标、政策处理难易程度及资金安排，临海市拟先行建设两水山劈山、治水公园切滩、望江门切滩及望江门大桥改建，其中两水山劈山纳入临海市城市防洪二期工程，望江门大桥改建纳入望江门大桥改造工程，治水公园切滩和望江门切滩纳入台州市椒江治理工程（临海段）。项目已列入《浙江省水安全保障“十四五”规划》。

项目位于临海市古城街道，古城街道地处临海城市中心区，历史上一直为台州行政驻地。东与大洋街道、邵家渡街道接壤，南与江南街道接壤，西与永丰镇相邻。交通便利，区位优势。项目主要包括望江门段、治水公园段切滩工程。通过切除灵江干流临海城区段两处阻洪滩地，使灵江流域上游洪水下泄顺畅，降低城区周边洪水位，一方面有效提高灵江干流临海城区段防洪减灾能力，保障临海城区防洪安全；另一方面减轻台州府古城墙防洪压力。项目计划 2022 年 7 月开工建设，2025 年 6 月竣工。

(2)项目总投资：44444.50 万元

(3)计划发行专项债券规模：15000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：13000 万元

(5)项目实施方：临海市江南城市防洪工程建设指挥部

(6)项目立项审批情况：《项目建议书》、《可行性研究报告》、《初步设计报告》已取得浙江省发展和改革委员会批复（浙发改项字〔2021〕105 号、浙发改项字〔2021〕324 号、浙发改项字〔2022〕49 号）。项目代码：2101-331082-04-01-597082。

以上项目融资平衡情况已经通过台州中衡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。

10. 台州湾绿色医药化工产业园基础设施配套工程

(1)项目概况：项目位于浙江头门港经济开发区南洋九路以东区块，总用地面积 1816280 平方米，包括场地处理工程、停车场工程、桥涵工程、翼东河及川

南横河两侧整治工程、配套的给排水管道、交通工程等及其他园区配套建设。计划 2023 年 9 月开工建设，2027 年 12 月竣工。

(2)项目总投资：183087.16 万元

(3)计划发行专项债券规模：110000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：1000 万元

(5)项目实施方：临海市海洋开发投资有限公司

(6)项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已取得临海市发展和改革局批复（临发改投资〔2022〕18 号、临发改投资〔2022〕64 号）。项目代码：2201-331082-04-01-935332。

以上项目融资平衡情况已经通过台州中衡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。

11. 三门县环金鳞湖科创产业园项目

(1)项目概况：项目包括环金鳞湖科创产业园、环金鳞湖及横港生态配套工程两部分，其中：环金鳞湖科创产业园位于正屿山西侧、滨纬二路南侧区块，总用地面积约 80 亩；环金鳞湖及横港生态配套工程位于金鳞湖及横港沿岸，总用地面积约 4210 亩（含水域面积）。项目开工日期为 2022 年 7 月、竣工日期 2026 年 12 月。

(2)项目总投资：87762 万元

(3)计划发行专项债券规模：50000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：2000 万元

(5)项目实施方：三门经济开发区管理委员会

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经三门县发展和改革局批复（三发改审〔2022〕17 号），项目代码：2201-331022-04-01-564040。

以上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。

12. 三门县界溪工业小微园及基础设施配套工程项目

(1)项目概况：项目位于三门县界溪工业园区内。建设用地 66670 平方米（约合 100 亩）。项目开工日期为 2022 年 7 月、竣工日期 2025 年 12 月。

(2)项目总投资：42053 万元

(3) 计划发行专项债券规模：21000 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：1000 万元

(5) 项目实施方：三门县珠岙镇人民政府

(6) 项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已经三门县发展和改革局批复（三发改审〔2022〕56 号、三发改审〔2022〕69 号），项目代码：2202-331022-04-01-781980。

以上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。

13. 三门县头岙工业小微园及市政基础设施建设项目

(1) 项目概况：项目位于三门县头岙工业园区内，海润街道头岙村东陈片西北侧，建设用地 24000 平方米（合 36 亩）。项目开工日期为 2022 年 7 月、竣工日期 2024 年 12 月。

(2) 项目总投资：9605 万元

(3) 计划发行专项债券规模：5000 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：2000 万元

(5) 项目实施方：三门海润金鳞湖经济开发有限公司

(6) 项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已经三门县发展和改革局批复（三发改审〔2022〕24 号、三发改审〔2022〕28 号），项目代码：2201-331022-04-01-398294。

以上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。

14. 三门县乡村振兴基础设施配套新建工程项目

(1) 项目概况：项目位于三门县花桥镇，占地面积 14000 平方米。新建花桥镇鲜甜研学基地，建设室外活动场地 2000 平方米。项目开工 2022 年 7 月，竣工日期 2024 年 12 月。

(2) 项目总投资：7763.79 万元

(3) 计划发行专项债券规模：4000 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：1000 万元

(5) 项目实施方：浙江省三门县交通建设投资有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经三门县发展和改革局批复（三发改审[2022]66号），项目代码：2202-331022-04-01-952564。

以上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。

15. 白鹤镇公益生态陵园工程

(1)项目概况：项目位于白鹤镇卧龙村广龙郑自然村和下西山村黄弯山地块（原黄龙公墓地块）。项目拟用地面积约 10417 平方米。项目开工日期为 2022 年 7 月、竣工日期 2023 年 12 月。

(2)项目总投资：2700 万元

(3)计划发行专项债券规模：2000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：1000 万元

(5)项目实施方：天台县白鹤新农村建设有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经天台县发展和改革局批复（天发改投[2022]20号），《调整可行性研究报告》已经天台县发展和改革局批复（天发改投[2022]60号），项目代码：2202-331023-04-01-551365。

以上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。

16. 天台县始丰区域市政基础设施有机更新项目

(1)项目概况：项目建设地址为天台县始丰街道区域内，项目拟用地面积 1.3473 公顷。项目开工 2022 年 6 月、竣工日期 2023 年 12 月。

(2)项目总投资：5964.50 万元

(3)计划发行专项债券规模：4000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：1000 万元

(5)项目实施方：天台县园林绿化养护事务中心

(6)项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已经天台县发展和改革局批复（天发改投[2022]10号、天发改投[2022]16号），《可行性研究报告》已经天台县发展和改革局调整批复（天发改投[2022]58号），项目代码：2201-331023-04-01-670004。

以上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。

17. 杭温高铁仙居站高铁站场及配套基础设施新建项目

(1)项目概况：杭温高铁仙居站高铁站场及配套基础设施新建项目位于台州市仙居县官路镇，开工日期为2022年3月，竣工日期为2024年12月。

(2)项目总投资：68079万元

(3)计划发行专项债券规模：51000万元

(4)计划发行本期专项债券规模：14700万元

(5)项目实施方：仙居县高铁新城发展有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2022]19号），项目代码：2201-331024-04-01-448060。

以上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。

18. 仙居县殡仪馆改扩建及配套设施新建工程项目

(1)项目概况：项目位于台州市仙居县官路镇原殡仪馆处，本项目用地面积约为65227平方米，开工日期为2022年3月，竣工日期为2023年12月。

(2)项目总投资：12098.74万元

(3)计划发行专项债券规模：9000万元

(4)计划发行本期专项债券规模：2000万元

(5)项目实施方：仙居县福利事业服务有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2022]20号），项目代码：2201-331024-04-01-447325。

以上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。

19. 仙居县城西环卫综合体及配套设施新建项目

(1)项目概况：项目位于台州市仙居县城北西路北侧，仙居县公路管理局东侧，本项目用地面积约为2224平方米（不含厂外规划路，厂外规划路占地面积为1665平方米。项目开工日期2022年1月，竣工日期2023年12月。

(2)项目总投资：4954.34万元

(3)计划发行专项债券规模：3900万元

(4)计划发行本期专项债券规模：2900 万元

(5)项目实施方：仙居县南峰环卫服务有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2022]23 号），项目代码：2111-331024-04-01-893787。

以上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。

20. 仙居县福应街道内涝整治新建项目（中桥坑）

(1)项目概况：项目位于仙居县城区东部，孟溪以南，福应街道。工程北起二中东路现状过路箱涵，河道自北向南排放，南至孟溪。沿途经过在建安置房区块、仙居县第二小学、仙居县第四中学，穿越环城北路后向南接入孟溪。项目于2022 年 1 月开始施工，到 2022 年 12 月底完成竣工验收。

(2)项目总投资：6107.78 万元

(3)计划发行专项债券规模：4500 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：4500 万元

(5)项目实施方：仙居县公共建设项目工程管理有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经由仙居县发展和改革局文件批复（仙发改审批【2022】39 号、仙发改审批【2022】60 号），项目代码：2202-331024-04-01-456885。

以上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。

21. 仙居县经开区东部工业新城基础设施新建及改扩建工程

(1)项目概况：项目为仙居县经开区东部工业新城基础设施新建及改扩建工程，建设主要包括新建及改扩建工业园区内小微园工业标准厂房、保障性租赁住房、配套用房等新建及扩建工程，总建筑面积约 633000 平方米。项目开工日期2022 年 1 月，竣工日期 2026 年 12 月。

(2)项目总投资：310590 万元

(3)计划发行专项债券规模：240000 万元

(4)计划发行本期专项债券规模：33000 万元

(5)项目实施方：浙江鼎源投资开发有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2022]14号），项目代码：2201-331024-04-01-842264。

以上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。

22. 仙居县经开区医疗器械产业园区基础设施新建工程

(1)项目概况：项目为仙居县经开区医疗器械产业园区基础设施新建工程，具体建设地点位于仙居县白塔区块(医械小镇)，项目占地面积1300亩。项目开工日期2022年1月，竣工日期2026年12月。

(2)项目总投资：363978.25万元

(3)计划发行专项债券规模：274000万元

(4)计划发行本期专项债券规模：30000万元

(5)项目实施方：台州科安科技投资发展有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2022]13号），项目代码：2201-331024-04-01-865730。

以上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。

23. 仙居县绿色小水电示范区建设项目

(1)项目概况：项目为仙居县绿色小水电示范区建设项目，位于台州市仙居县。项目于2022年3月开始施工，到2025年12月底完成竣工验收。

(2)项目总投资：18621.98万元

(3)计划发行专项债券规模：14000万元

(4)计划发行本期专项债券规模：5000万元

(5)项目实施方：仙居县永安水务发电有限公司

(6)项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经由仙居县发展和改革局文件批复（仙发改审批【2022】37号），项目代码：2202-331024-04-02-564819。

以上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。

24. 仙居县人民医院医共体服务能力提升项目

(1)项目概况：项目位于浙江省台州市仙居县，项目建设主要包括核酸检测

基地厂房改造、医疗设备更新费用、方舱医院和 120 洗消中心的改造、负压救护车的配备等项目内容。项目开工日期 2022 年 3 月，竣工日期 2023 年 12 月。

(2) 项目总投资：11581.38 万元

(3) 计划发行专项债券规模：9000 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：7000 万元

(5) 项目实施方：仙居县人民医院

(6) 项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2022]41 号），项目代码：2202-331024-04-01-888098。

以上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。

25. 仙居县生活垃圾综合治理新建项目

(1) 项目概况：仙居县生活垃圾综合治理新建项目位于台州市仙居县南风街道东坑村。项目开工日期 2022 年 3 月，竣工日期 2022 年 12 月。

(2) 项目总投资：6785.72 万元

(3) 计划发行专项债券规模：5300 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：5300 万元

(5) 项目实施方：仙居县南峰环卫服务有限公司

(6) 项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2022]22 号），项目代码：2201-331024-04-01-697045。

以上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。

26. 仙居县乡镇生态公墓新建项目（一期）

(1) 项目概况：项目位于仙居县下各镇西六村、横溪镇联盛村余银自然村和皤滩乡皤滩村和埠头镇上九都自然村。围绕打造融绿色、生态、文明为一体的现代化、园林化墓园，主要建设内容围绕生态公墓区建设、安息堂、配套设施、配套综合用房、乡道建设、停车场等。项目开工日期 2022 年 3 月，竣工日期：2023 年 12 月。

(2) 项目总投资：17047.95 万元

(3) 计划发行专项债券规模：12000 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：7000 万元

(5) 项目实施方：仙居县恩德园陵园管理有限公司

(6) 项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2022]38 号），项目代码：2202-331024-04-01-619699。

以上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。

27. 仙居县乡镇养老服务中心新建项目（一期）

(1) 项目概况：项目建设内容包括两个子项，分别为横溪镇养老服务中心及下各镇养老服务中心。横溪镇养老服务中心根据《老年人照料设施建筑设计标准》（JGJ450-2018）要求，项目建设内容主要包括生活用房、文娱与健身用房、康复与医疗用房、管理服务用房等。项目总用地面积 8430 m²，其中新增用地 5430 m²，总建筑面积 11200 m²，其中新建 8700 m²，改造提升 2500 m²。预计建成之后可接纳床位 280 张。

下各镇养老服务中心工程拟规划用地面积 8100 平方米，建筑面 11000 m²。包括综合楼、配套用房、养老公寓（自理）中心、养老公寓（康养）、儿童部、光荣部、活动中心、市政配套、门卫等。预计建成之后可接纳床位 270 张。

项目开工日期 2022 年 3 月，竣工日期：2023 年 12 月。

(2) 项目总投资：10313.43 万元

(3) 计划发行专项债券规模：7500 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：4000 万元

(5) 项目实施方：仙居县福利事业服务有限公司

(6) 项目立项审批情况：《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2022]40 号），项目代码：2202-331024-04-01-306604。

以上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。

28. 玉环经济开发区产业园区基础设施建设项目（一期）

(1) 项目概况：项目位于玉环漩门二期。该项目内容包括提升改造项目与新建项目。项目开工 2022 年 06 月、竣工日期 2023 年 12 月。

(2) 项目总投资：21968 万元

(3) 计划发行专项债券规模：15000 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：9000 万元

(5) 项目实施方：玉环经济开发区产业发展有限公司

(6) 项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已经玉环市发展和改革局审批（玉发改审[2022]16 号、玉发改审[2022]61 号）；项目代码：2201-331083-04-01-565373。

以上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。

29. 玉环市科创园基础设施建设项目

(1) 项目概况：项目位于玉环市海洋经济转型升级示范区，项目东侧为振兴路，南侧为永清路，西侧为岁丰路，北侧为振远路。该项目建设内容包括孵化研发、科创研发、人才公寓及配套基础设施工程。项目开工 2020 年 7 月、竣工日期 2023 年 12 月。

(2) 项目总投资：37115 万元

(3) 计划发行专项债券规模：14100 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：2000 万元

(5) 项目实施方：浙江玉环经济开发区管理委员会

(6) 项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已经玉环市发展和改革局审批（玉发改审[2020]40 号和玉发改审[2020]65 号）；项目代码：2020-331083-75-01-122930。

以上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。

30. 玉环市芦浦镇医药包装工业园区“五化一提升”项目

(1) 项目概况：项目位于玉环市芦浦镇，通过对芦浦镇医药包装工业园区基础设施提升改造，以整治环境、规范秩序为重点，以完善基础设施、优化园区环境、改善投资条件、提升园区能级为根本目的，积极实施以园区品质提升“五化”建设为主要内容的基础设施改造工程。项目开工 2022 年 6 月，竣工日期 2025 年 12 月。

(2) 项目总投资：52713 万元

(3) 计划发行专项债券规模：39000 万元

(4) 计划发行本期专项债券规模：2000 万元

(5) 项目实施方：玉环市芦浦经济发展有限公司

(6) 项目立项审批情况：《项目建议书》和《可行性研究报告》已经玉环市发展和改革局批复（玉发改审[2022]56 号、玉发改审[2022]91 号），项目代码：2202-331083-04-01-712209。

以上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。

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对应项目符合，具备实施对应项目的主体资格。

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 1.90 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 1.36 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：

本项目的实施单位均系依法设立并存续的法人，具备实施对应项目的主体资格。

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。

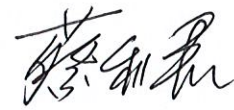
为本次专项债券发行提供服务的会计事务所、律师事务所具备提供相应服务的主体资格。


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 年台州市其他专项债券（15 年期）发行工作法律意见书》【编号：（2022）高庭法意（台发）字第 24 号】之签字盖章页。


浙江高庭律师事务所
(律所公章用印)
经办律师：（签章）


经办律师：（签章）


2022 年 6 月 15 日