

浙江京衡（湖州）律师事务所

关于 2022 年湖州市吴兴区高铁新城配套工程

项目收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书



浙江京衡（湖州）律师事务所

浙江省湖州市吴兴区吴兴大道总部自由港 A 幢 18 楼

电话: (0572) 2175115 传真: (0572) 2285591

目 录

释义	3
律师声明	3
一、项目实施单位	5
二、募投项目基本情况	6
(一) 项目概况	6
(二) 项目批复文件	6
三、项目资金及还本付息来源	7
(一) 项目资本金	7
(二) 专项债券资金	7
(三) 项目还本付息来源	7
(四) 项目收益与融资自求平衡情况	8
四、本期债券发行的有关文件及中介机构	8
(一) 收益和融资自求平衡方案财务评价报告	8
(二) 法律意见书	9
五、结论意见	9

浙江京衡（湖州）律师事务所

关于 2022 年湖州市吴兴区高铁新城配套工程

项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书

敬启者：

浙江京衡（湖州）律师事务所（以下简称“本所”）依法接受委托，担任 2022 年湖州市吴兴区高铁新城配套工程项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本期债券”）的专项法律顾问，根据《中华人民共和国预算法》（以下简称“《预算法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《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《地方政府债券发行管理办法》的通知》（财库〔2020〕43 号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）、《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》等法律法规、规范性文件的有关规定，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。

释义

在本法律意见书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

本项目	湖州市吴兴区高铁新城配套工程
本期债券	2022年湖州市吴兴区高铁新城配套工程项目收益与融资自求平衡专项债券
项目实施单位/吴兴区交通局	湖州市吴兴区交通局
本所	浙江京衡（湖州）律师事务所
恒生会计师事务所	湖州恒生会计师事务所有限公司
《财务评价报告》	恒生会计师事务所出具的（湖恒咨报字〔2022〕第71号）《吴兴区高铁新城配套工程、收益与融资自求平衡财务评价报告》
元	人民币元

律师声明

1. 本所依据本法律意见书出具日前已发生或存在的事实和我国现行有效的法律法规、规范性文件，并基于本所律师对该等法律法规、规范性文件的理解而出具。
2. 本所仅对本期债券所涉法律问题发表意见，并不对本期债券的可偿付性做出任何的保证。。
3. 本所律师出具本法律意见书依赖于有关政府部门、项目实施单位及中介服务机构向本所律师提供的文件资料。对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件作判断。本所律师同意将法律意见书作为本次发行备案的法律文件随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。
4. 本所以及承办律师与发行人之间不存在除本次发行委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次发行出具法律意见书过程恪守诚信原则，保证出具的法律意见书独立客观。

5. 鉴于本所律师并不具备对有关会计、财务评价报告等专业事项进行核查和评价的能力和专业资质，因此本法律意见书中对有关数据、结论的必要引述，并不意味着本所律师对该等数据和结论的真实性、有效性做出任何明示或者默示的保证。
6. 本所律师同意发行人部分或全部在发行文件中自行引用法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。法律意见书仅供本期债券发行之目的使用，不得用作任何其他目的。

正文

一、项目实施单位

根据湖州市吴兴区发展改革和经济信息化局《关于吴兴区高铁新城配套工程可行性研究报告的批复》(吴发改经投[2022]33号)、《财务评价报告》，本次申请发行专项债券的项目为吴兴高铁新城配套工程，位于浙江省湖州市吴兴区。本项目实施单位为湖州市吴兴区交通局。

经本所律师查询全国组织机构代码公示查询平台(<https://www.cods.org.cn>)，吴兴区交通局为机关单位，统一社会信用代码为 11330524576531074A，注册地址：浙江省湖州市吴兴区区政府路 1129 号，负责人为朱新民。

根据湖州市吴兴区人民政府网站的公开信息，吴兴区交通局主要职责如下：

- 1 贯彻落实国家和省、市、区关于交通工作的法律法规和政策，拟订并组织实施有关交通的发展规划、计划，以及政策和制度。统筹区域、城乡交通发展，优化主要通道布局。
- 2 统筹协调综合交通建设。负责公路建设市场监督管理。负责、指导交通基础设施及配套项目的建设、管理和维护。负责交通工程质量和安全监管。
- 3 负责交通行业安全生产和消防监督管理。负责农村公路路网运行监测和相关协调工作。
- 4 会同有关部门推动综合交通产业发展，负责交通关联服务业培育，协助推进物流业发展。
- 5 负责交通相关资金的管理。负责编制交通专项资金的年度使用计划，并组织实施和监督管理。

- 6 落实交通行业生态环境保护要求，监督管理公路及其沿线生态保护及修复、节能减排、污染防治等工作。
- 7 负责交通战备日常工作。负责国防交通和交通领域军民融合相关工作。协助配合有关部门管理车站、港口（码头）的治安工作。
- 8 开展交通经济技术合作与交流，组织科技创新及技术推广工作。负责综合交通大数据管理，牵头构建数字交通服务体系。
- 9 完成区委、区政府交办的其他任务。

经本所核查后认为，本期债券募投项目实施单位吴兴区交通局是独立的机关法人，依法设立并有效存续。具备实施对应的募投项目的主体资格。

二、募投项目基本情况

（一）项目概况

根据湖州市吴兴区发展改革和经济信息化局于2022年4月17日出具的《关于吴兴区高铁新城配套工程可行性研究报告的批复》（吴发改经投〔2022〕33号），本项目建设内容为：湖州高铁东站综合交通枢纽及其周边相关附属道路等工程（区府路南延道路工程、南太湖大道道路工程、站前大道（湖盐公路-南太湖大道）新建工程、湖州市升山大桥改建工程）。本项目计划总投资90,300万元，其中工程建设费61985万元，其他费24015万元，预备费4300万元。所需资金由区财政预算安排解决。项目建设周期为36个月。

（二）项目批复文件

根据项目实施单位提供的文件，本项目已取得批复文件如下：

1. 《湖州市吴兴区发展改革和经济信息化局关于吴兴区高铁新城配套工程项目建议书的批复》（吴发改经投〔2022〕4号）
2. 《湖州市吴兴区发展改革和经济信息化局关于吴兴区高铁新城配套工程可行性研究报告的批复》（吴发改经投〔2022〕

33 号)

经本所核查后认为,募投项目已经取得湖州市吴兴区发展改革和经济信息化局的相关批复;项目实施单位需根据项目开发进度继续办理相关审批或许可手续,保证项目建设合法合规。本期专项债券涉及项目属于具有一定收益的公益性项目,符合地方政府专项债券发行要求。

三、项目资金及还本付息来源

根据《财务评价报告》,本期债券对应项目计划总投资为 90,300 万元。其中:项目资本金 60,300 万元;拟发行地方政府专项债券 30,000 万元。

(一) 项目资本金

所需资金由吴兴区财政预算安排解决。

(二) 专项债券资金

本项目计划发行专项债券 30,000 万元。2022 年申请发行 16,000 万元,期限 10 年,预计年利率 4.0%,到期本息合计 22,400 万元;2023 年申请发行 6,000 万元,期限 10 年,预计年利率 4.0%,到期本息合计 8,400 万元;2024 年申请发行 8,000 万元,期限 15 年,预计年利率 4.0%,到期本息合计 12,800 万元。本期专项债券申请发行 16,000 万元。

(三) 项目还本付息来源

根据《财务评价报告》,本项目建成后经营的收入主要为项目经营收入(包括湖州高铁东站综合交通枢纽工程项目出租收入、停车位收入、灯杆广告位出租收入、公交站广告位出租收入)和用于项目资金平衡的土地出让收益。

根据《财务评价报告》：“本项目债券（融资）存续期内总收入 55,457.01 万元，运营成本 465 万元，税费 1,377.79 万元，总收益 53,614.22 万元，可用于偿还债券（融资）本息的收益 53,614.22 万元。”

“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）项目收益与融资自求平衡情况

根据《财务评价报告》：“收益与融资平衡情况：上述估算表明，本项目可用于偿还融资本息的收益 53,614.22 万元，其中项目运营收益 27,114.22 万元、项目平衡资金的土地出让净收益 26,500 万元，对应本项目融资到期本息总计 43,600 万元，可用于偿还融资本息的收益对融资本息的覆盖倍数为 1.23，项目自身产生的收益加上土地出让收益能够偿还全部融资本息。”

根据上述并经本所适当核查后认为，本项目满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合相关法律法规及规范性文件的规定。

四、本期债券发行的有关文件及中介机构

（一）收益和融资自求平衡方案财务评价报告

恒生会计师事务所就本期债券发行出具了（湖恒咨报字〔2022〕第 71 号）《吴兴区高铁新城配套工程收益与融资自求平衡财务评价报告》。

该报告评价结论认为：“基于财政部对发行地方政府专项债券的要求，吴兴区高铁新城配套工程可以通过发行专项债券的方式、以相较其他融资方式更优惠的融资成本完成资金筹措，并以项目产生的停车位收入、广告位收入及平衡项目的土地出让金收益所对应的充足、稳定现金流作为后续资金回笼的手段。基于我们对项目收益与融资自求平衡情况的分析评估，我们未注意到本项目在专项债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。”

根据恒生会计师事务所的《营业执照》、《会计师事务所执业证书》、经办注册会计师的执业证书并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统,湖州恒生会计师事务所有限公司是在湖州市工商行政管理局登记注册并有效存续的有限责任公司,统一社会信用代码:913305007176227982。经营范围为:“审计业务:审查企业会计报表,验证企业资本,企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,法律、行政法规规定的其他审计业务。基建预决算审计。会计咨询服务业务:企业管理咨询,设计会计制度,受聘担任常年会计顾问,代理记账、税务代理,项目可行性和项目评估,会计电算化服务,培训财务人员,其他会计咨询服务。办公服务(除打字、刻章、复印)”。

本所律师认为,恒生会计师事务所系依法成立且有效存续的会计师事务所,经办注册会计师均持有注册会计师证书,具备为本期债券发行出具《财务评价报告》的资格。

(二) 法律意见书

本所接受委托对本期债券对应项目的有关情况进行尽职调查并出具法律意见书。

本所现持有浙江省司法厅核发的统一社会信用代码为313300007888212254号《律师事务所分所执业许可证》,经办律师均持有有效的《律师执业证》,具备就中国法律出具专业意见的相关资质。

五、结论意见

综上所述,本所律师认为:

(一) 本期专项债券募投项目实施单位为湖州市吴兴区交通局,具备实施对应的募投项目的主体资格。

(二) 本期专项债券募投项目已获得相关主管部门的批准或许可,项目实施单位需根据项目开发进度继续办理相关审批或许可手

续,保证项目建设合法合规。本项目属于具有一定收益的公益性项目,符合地方政府专项债券发行要求。

(三) 根据《财务评价报告》估算,湖州市吴兴区高铁新城配套工程项目自身产生的收益能够偿还全部融资本息,可实现项目收益和融资自求平衡。

(四) 为本期专项债券发行提供服务的会计师事务所、律师事务所及相关经办人员均具备提供相关专业服务的资质。

(五) 本期专项债券的发行符合《预算法》、《证券法》、“财预〔2016〕155号”、“国发〔2014〕43号”、“财预〔2017〕89号”、“财库〔2020〕43号”等相关法律、法规及规范性文件的规定,具备公开发行的法定条件。

本意见书一式叁份,自本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

(以下无正文)

(本页无正文，为《浙江京衡（湖州）律师事务所关于2022年湖州市吴兴区高铁新城配套工程项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》签字盖章页)



负责人: 程福如
程福如

经办律师: 唐丽莎
唐丽莎

经办律师: 祝霖
祝霖

2022年6月20日