

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
(温州空港产业园基础设施及配套工程一期)
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	9
五、本期债券发行相关机构	10
六、总体评价	11

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（温州空港产业园基础设施及配套工程一期）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、县（区）政府	温州市人民政府、龙湾区人民政府
市、县（区）财政局	温州市财政局、龙湾区财政局
本期债券	2022 年浙江省温州市地方政府债券 （温州空港产业园基础设施及配套工程一期）
本次发行	2022 年浙江省温州市地方政府债券 （温州空港产业园基础设施及配套工程一期）的发行工作
本期债券对应项目	温州空港产业园基础设施及配套工程一期
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（温州空港产业园基础设施及配套工程一期）发行工作法律意见书》
《财务评估报告》	《温州空港产业园基础设施及配套工程一期收益与融资自求平衡方案财务评估报告》（华服字[2022]150-1 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（温州空港产业园基础设施及配套工程一期）
- 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：采用一次发行方式

6、还本付息方式：每半年付息一次，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

温州空港产业园基础设施及配套工程一期

1. 项目单位信息

机构名称	温州民科产业基地开发有限公司
统一社会信用代码	91330303680705759J
类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
法定代表人	庄海斌
经营范围	各类工程建设活动；城市生活垃圾经营性服务；房地产开发经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；物业管理；土地整治服务；非居住房地产租赁；建筑材料销售；五金产品批发；环境保护专用设备销售；生态环境材料销售；市政设施管理
住所	浙江省温州市龙湾区永兴街道滨海二路 28 号
注册资本	80000 万元人民币
成立日期	2008 年 9 月 22 日
营业期限	2008 年 9 月 22 日至 9999-09-09

2. 项目信息

项目名称	温州空港产业园基础设施及配套工程一期
------	--------------------

项目单位	温州民科产业基地开发有限公司
项目地址	温州市龙湾区永兴街道
总用地面积	118.71 亩
用地功能	二类居住用地、道路用地
用地方式	国有划拨
建设内容	包括园区道路新建工程、园区道路改造提升工程以及园区配套工程。
建设规模	<p>①园区道路新建工程：新建道路 3 条，用地面积 32832 平方米，路长 1436 米，路宽 18 至 30 米，桥梁 1 座；</p> <p>②园区道路改造提升工程：改造提升道路 6 条，道路长 10232 米，路宽 24 至 70 米；</p> <p>③园区配套工程：新建 JC-01A-51 地块员工之家地上建筑面积 112887.86 平方米，地下室 26756.22 平方米；改造提升 JC-01A-50 地块员工之家建筑面积 98678.64 平方米。</p> <p>本项目总用地面积 79137.38 平方米，员工之家等居住用房建筑面积 174603.12 平方米，服务用房建筑面积 8744.17 平方米，社区与职工活动用房建筑面积 15383 平方米，公共食堂面积 3319.54 平方米，配建机动车泊位 912 个，配置充电桩 45 个。</p>
计划建设期限	2020 年 8 月-2023 年 8 月
总投资	98340 万元
项目资本金	50340 万元
本次债券发行金额	4000 万元
项目现状	已完成立项、可研审批、JC-01A-51 地块员工之家工程已开工建设且四证齐全，项目已开工。

3. 项目资金筹措方案

本项目是政府投资性、公益性项目，所属行业领域为市政和产业

园区基础设施。根据该项目《财务评估报告》，本项目发行专项债券 48000 万元，本期发行 4000 万元，债券期限 15 年，预测利率为 4%，每半年付息一次，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。本项目收入包含员工之家宿舍出租收入、服务用房出租收入、社区与职工活动用房出租收入、公共食堂出租收入、停车位租金收入、停车位停车收入、充电桩运营收入和广告费收入，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:

 岑保之
执业证号:13303202010227851