

浙江达正律师事务所

关于

衢江区大洲东岳农旅融合示范园专项债券
发行工作

之

法律意见书



浙达律意见字 [2022] 第 123 号

浙江达正律师事务所

关于 衢江区大洲东岳农旅融合示范园专项债券 发行工作 之 法律意见书

浙江达正律师事务所是经浙江省司法厅批准成立，具有合法执业资格的律师事务所，有资格就中国法律问题出具法律意见。

浙江达正律师事务所（下称本所）接受衢州市财政局、衢江区财政局的委托，担任其关于本次地方政府专项债券项目的特聘专项法律顾问。就本次地方政府专项债券项目相关的工作事宜，根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《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）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预[2018]34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有关规定出具本法律意见书。

目 录

释义与简称.....	4
声 明.....	5
正 文	6
一、预期偿债资金来源.....	6
二、募集资金使用.....	6
（一）项目机构的资质.....	6
（二）本次债券的使用限制.....	7
三、中介机构及相关文件.....	8
（一）会计师事务所.....	8
（二）律师事务所.....	8
四、结论性意见.....	8
签 章 页.....	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	浙达律意见字[2022]第123号《浙江达正律师事务所关于衢江区大洲东岳农旅融合示范园专项债券发行工作之法律意见书》
本所	指	浙江达正律师事务所
本所律师	指	夏世毅律师、刘俊宇律师
本次债券	指	衢江区大洲东岳农旅融合示范园地方政府专项债券
本次准备工作	指	衢江区大洲东岳农旅融合示范园地方政府专项债券发行中的前期准备工作
中瑞华会计师事务所	指	浙江中瑞华会计师事务所有限公司
《财务评价报告》	指	浙江中瑞华会计师事务所有限公司出具的《衢江区大洲东岳农旅融合示范园项目收益与融资自求平衡财务评价报告》（浙中瑞华财评字[2022]73号）
市政府	指	衢州市人民政府、衢江区人民政府
财政局	指	衢州市财政局、衢江区财政局
浙江省政府	指	浙江省人民政府
财政部	指	中华人民共和国财政部
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	《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[2018]34号文	指	《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》
财库[2019]23号文	指	《关于做好地方政府债券发行工作的意见》
《管理办法》	指	《地方政府债券发行管理办法》（财库[2020]43号）

声 明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1. 本所律师依据《中华人民共和国预算法》、《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）、《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）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预[2018]34号）、《管理办法》等法律法规和规范性文件以及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。

2. 本所律师承诺已依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次准备工作进行了尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3. 本所律师同意将本法律意见书作为本次准备工作的法律文件，随同其他材料一同报送，并承担相应的法律责任；但并不对本次专项债券的发行是否成功承担法律责任。

4. 为出具本法律意见书，本所律师根据中国现行的法律、法规和规范性文件的有关规定，对与出具本法律意见书有关的文件资料进行了核查、验证。

5. 衢州市衢江区发展和改革局保证已经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、副本材料或其他材料；并保证上述文件真实、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致。

6. 对于出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、司法机关、开发区或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

7. 本所律师仅就与本次准备工作有关的法律问题发表法律意见，并不对有关财务、审计、信用评级等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所对该等内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证。

8. 本法律意见书仅供衢州市财政局、衢江区财政局本次地方政府专项债券发行中的前期准备工作之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

基于以上所述，本所律师出具法律意见如下：

正 文

一、预期偿债资金来源

衢江区大洲东岳农旅融合示范园

依据《财务评价报告》，经专项审核，中瑞华会计师事务所认为：在发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的衢江区大洲东岳农旅融合示范园，按预测收入扣除运营成本，预期收益可以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，本所律师认为上述项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的政府性基金收入或专项收入能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合财政部《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》财预[2016]155 号第六条、《地方政府债券发行管理办法》（财库[2020]43 号）第四条之规定。

二、募集资金使用

（一）项目机构的资质

衢江区大洲东岳农旅融合示范园

衢州市衢江区健康产业投资集团有限公司，单位性质为国有企业，项目形成资产属于政府所有。

衢州市衢江区健康产业投资集团有限公司的基本信息情况如下：

统一社会信用代码	91330803MA29U7UJ8P
机构名称	衢州市衢江区健康产业投资集团有限公司
宗旨和业务范围	一般项目：健康产业项目投资；体育产业项目投资；针灸医学的研究；医学研究和试验发展，健康养生咨询服务（不含诊疗服务）；教育信息咨询服务；特色小镇、乡村旅游项目的开发、建设、运营、管理、咨询服务；养老项目开发；土地开发整理、农田水利改造、基础设施投资建设、园区产业配套服务；房地产开发经营；养老服务；养生保健服务（非医疗）；住宿服务（凭有效《卫生许可证》《特种行业许可证》经营，具体范围详见许可证）；餐饮管理；食品经营（凭有效《食品经营许可证》经营，具体范围详见许可证）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；家具、家居用品、建筑材料、建筑装饰材料销售；

	互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
住所	浙江省衢州市衢江区求实路 234 号
法定代表人	周迅
注册资本	50000 万元人民币
机构性质	国有企业
登记管理机关	衢江区市场监督管理局

本所律师认为，衢州市衢江区健康产业投资集团有限公司系依法设立并有效存续的独立法人，有资格作为本项目的实施单位。

（二）本次债券的使用限制

衢江区大洲东岳农旅融合示范园

依据衢州市衢江区发展和改革局提供的衢江区大洲东岳农旅融合示范园地方政府专项债券本次计划发行合计 10000 万元，期限 10 年。

衢江区大洲东岳农旅融合示范园：

项目名称	衢江区大洲东岳农旅融合示范园
项目主管部门	衢州市衢江区发展和改革局
项目责任单位	衢州市衢江区周家乡人民政府
项目实施地点	周家乡上岗头村、相对村、龙园村以及连通三村的重要交通走廊
项目内容与规模	建设内容包括衢北冷链物流仓储中心项目、上岗头村数字农业工作室项目、光伏数字化低碳立体种植示范园、无核椪柑农旅融合示范基地二期工程、村庄基础设施及文化展示中心、水库农旅服务基地等配套项目。
资金筹措方式	财政预算资金、地方政府专项债券
开始时间	2022 年 9 月
改造期限	12 个月
项目总投资	16192 万元
本次债券发行金额	10000 万元

据此，本所律师认为，本次债券中应享分配额度内的资金由衢州市衢江区发展和改革局专项用于衢江区大洲东岳农旅融合示范园，符合《管理办法》之规定。

三、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

本次准备工作中的《财务评价报告》由浙江中瑞华会计师事务所有限公司出具。浙江中瑞华会计师事务所有限公司现持有衢州市市场监督管理局于 2018 年 6 月 6 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91330800768688850L）、浙江省财政厅于 2018 年 6 月 7 日核发的《会计师事务所执业证书》，浙江中瑞华会计师事务所有限公司系依法注册成立的会计师事务所。

（二）律师事务所

本次准备工作中的法律意见书由浙江达正律师事务所出具。浙江达正律师事务所现持有浙江省司法厅于 2017 年 2 月 23 日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为 31330000472062058D），浙江达正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达正律师事务所夏世毅律师、刘俊宇律师作为签署律师，其均持有浙江省司法厅核发律师执业证书，且均已经过年度年检。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为，本次专项债券所列入项目的实施单位均系依法设立并有效存续，具有独立法人资格，符合法律相关规定。所涉及的项目已取得现阶段相关审批文件、合法合规。项目预期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，符合相关法律规定。

本法律意见书正本一式五份。

（以下无正文）

签章页

（本页无正文，为《浙江达正律师事务所关于衢江区大洲东岳农旅融合示范园专项债券发行工作之法律意见书》之签字盖章页）



浙江达正律师事务所

经办律师：[Signature]

经办律师：[Signature]

二〇二二年五月二十七日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31330000472062058D

浙江达正 律师事务所, 符合《律师法》
及《律师事务所管理办法》规定的条件, 准予设立并
执业。



发证机关: 浙江省司法厅
发证日期: 2017 年 2 月 23 日