

2025浙振律专债004号

浙江振源律师事务所

关于开发区工业污水厂一期项目

专项债券



二〇二五年七月

目录

目录.....	1
释义.....	2
正文.....	6
一、项目概况.....	6
（一）项目实施单位基本情况.....	6
（二）项目主管部门基本情况.....	6
（三）项目建设地点.....	6
（四）项目建设内容.....	6
（五）项目批复情况.....	7
（六）本项目建设期.....	7
二、建设项目实施主体.....	7
三、本期债券项目资金筹措及投向情况.....	8
四、项目财务效益预测及财务分析情况.....	8
五、本期债券中介服务机构.....	9
（一）会计师事务所.....	9
（二）律师事务所.....	9
六、结论性意见.....	10

释义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

开发区	指	浙江安吉经济开发区管理委员会
专项债券	指	开发区工业污水厂一期项目专项债券
本次发行	指	开发区工业污水厂一期项目拟发行金额为 1500 万元的专项债券
项目、本项目	指	开发区工业污水厂一期项目
本所、本所律师	指	浙江振源律师事务所及其经办律师
本法律意见书	指	《浙江振源律师事务所关于开发区工业污水厂一期项目专项债券之法律意见书》
《可行性研究报告》	指	《开发区工业污水厂一期项目可行性研究报告》
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《财务评价报告》	指	《开发区工业污水厂一期项目财务评价报告》
《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》（国发[2014]43 号）
财库（2015）225 号	指	《关于地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预（2015）225 号）

财预[2016] 155 号文	指	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）
财库[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》（财库[2017]89 号）
厅字（2019）33 号文	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》（厅字（2019）33 号文）
财库[2020]36 号	指	《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库[2020]36 号）
财库（2020）43 号	指	关于印发《地方政府债券发行管理办法的通知》（财库（2020）43 号）
元、万元、亿元	指	中国法定货币人民币元、万元、亿元

浙江振源律师事务所

关于开发区工业污水厂一期项目专项债券发行的法律意见书

致：浙江安吉经济开发区管理委员会

根据浙江安吉经济开发区管理委员会（简称“安吉开发区”或“委托人”）与浙江振源律师事务所签订的《聘请专项法律顾问合同》，本所律师（以下“本所律师”均指法律意见书签名律师及本所）接受安吉开发区的委托，担任安吉开发区发行“开发区工业污水厂一期项目专项债券”（简称“本期债券”或“本次发行”）之专项法律顾问，就本期债券的发行出具法律意见。

声明和承诺

1、本所律师依据《中华人民共和国预算法》（简称“《预算法》”）、《政府投资条例》（国令第712号）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）、《关于地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225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[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（财库[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号文）、《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库[2020]36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）等有关法律、法规的规定及法律意见书出具日以前已发生或存在的事实，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。

2、本所律师严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，对《可行性研究报告》、《财务评价报告》进行了审慎审阅，本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、本所律师同意本法律意见书作为本次发行所必备的法律文件，随同其他

材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。未经本所书面同意，不得用于任何其他目的。

4、本所律师同意委托人部分或全部在上报文件中自行引用或按审核要求引用本法律意见书的内容，但委托人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

5、为出具本法律意见书，本所律师听取了委托人就本次发行有关事实所作的陈述和说明，核查了委托人本期债券的相关材料。委托人已向本所承诺：保证如实提供本期债券所必需的一切原始书面材料、副本材料和口头陈述等，并保证其真实、准确、完整、有效；保证所提供的有关文件上的印章和签字真实、有效，保证所提供的有关文件的复印件均与原件一致；保证所提供的一切资料均不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并愿承担与此相关的一切法律责任。

6、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、委托人或者其他第三方出具的证明文件或口头陈述而出具相应的意见。

7、在本法律意见书中，本所律师仅就本次发行下列事项是否合法合规、是否真实有效、是否存在潜在纠纷或潜在风险发表意见，而不对有关会计、审计、评估、信用评级等专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关可行性研究报告、专项评价报告、项目收益及现金流入预测说明等内容，均为严格按照相关中介机构出具的报告引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证。

正文

一、项目概况

（一）项目实施单位基本情况

本项目的责任单位为浙江安吉经济开发区管理委员会，其基本情况如下：

机构名称：	浙江安吉经济开发区管理委员会
统一社会信用代码：	11330523MB1A76575A
机构性质：	机关
机构住址：	浙江省湖州市安吉县昌硕街道胜利西路 1 号
负责人：	余卫
登记管理部门：	安吉县人民政府

（二）项目主管部门基本情况

本项目的主管部门为安吉县人民政府。

（三）项目建设地点

本项目实施地点位于浙江省湖州市安吉县开发区城北核心区块城北污水处理厂东侧。

（四）项目建设内容

项目位于开发区城北核心区块城北污水处理厂东侧，总用地面积约36.87亩。该项目总建筑面积约3105平方米，主要建设内容为新建污水处理规模2万吨/日，配套新建除氟沉淀池、水解酸化池、生化池和二沉池等污水处理构筑物，购置相应污水处理设施设备，同步实施园区内配套建设工业污水专用管约42千米、尾水管及相关配套工程。具体包括：

- 1、新建污水处理厂 1 座，新建各类建构筑物，具体有管理用房、细格栅及

旋流沉砂池、一级除氟沉淀池、水解酸化池、多级 AO 生化池、二沉池等，建筑面积 2300 平方米，构筑物合计占地 6250 平方米。

2、新建泵房 3 座，用地面积 5646 平方米，建筑面积 805 平方米，建筑高度 7.2 米。

3、购置相应污水处理设备设施，具体包括格栅、搅拌器、除氟设备和芬顿等设备及其配套的配电装置、曝气装置、各类水泵和阀门等器件。

4、实施园区内配套建设工业污水专用管网和尾水管等配套工程。

（五）项目批复情况

本项目取得了安吉县发展与改革局出具的《关于开发区污水厂项目建议书的批复》（安发改投[2025]26号），确定了项目建设内容和规模、项目建设工期、项目总投资等。

本项目取得了安吉县发展与改革局出具了《关于开发区污水厂项目可行性研究报告的批复》（安发改投[2025]30号）。

（六）本项目建设期

本项目建设期限为21个月。项目于2025年9月开始动工，预计项目完工时间为2027年6月竣工。

（七）本项目风险因素

本项目主要风险有：

1、国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策发生重大变化；

2、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等发生重大变化；

3、对发行人有影响的法律法规发生重大变化；

4、其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

除以上，没有可能对发行造成实质性影响的可见重大风险。

综上，本所律师认为：本专项债券项目是公益性的政府投资项目，已履行必要的立项、审批程序，取得相关的批复文件，无重大风险，具备发行政府专项债券要求的项目标准。

二、建设项目实施主体

浙江安吉经济开发区管理委员会为开发区工业污水厂一期项目的实施主体，根据浙江安吉经济开发区的统一社会信用代码证书，其基本情况如下：

机构名称：	浙江安吉经济开发区管理委员会
统一社会信用代码：	11330523MB1A76575A
机构性质：	机关
机构住址：	浙江省湖州市安吉县昌硕街道胜利西路 1 号
负责人：	余卫
登记管理部门：	安吉县人民政府

经本所律师核查，安吉县发展和改革局出具的安发改投[2025]26号批复，已批复同意由浙江安吉经济开发区管理委员会实施本项目，浙江安吉经济开发区管理委员会具备项目实施主体资格。

基于上述，本所律师认为，发行人具备申请发行本期债券的主体资格，且依法有效存续。

三、本期债券项目资金筹措及投向情况

根据中兴财光华出具的中兴财光华咨询字（2025）第222002号《开发区工业污水厂一期项目财务评价报告》及项目实施方案，调整后的项目总投资金额为40,000.00万元，其中：财政预算资金8,000.00万元，占总投资20%；申请使用专项债券资金32,000.00万元，占总投资的80%。本期拟申请发行专项债券1,500.00万元，发行期为20年。

本项目财政预算安排资金将逐年到位，债券计划发行分年度安排如下表：

债券发行计划表

单位：人民币万元

序号	发行年份	发行额度	债券期限（年）
1	2025	1500	20
2	2026	20000	20
3	2027	10500	20
	合计	32000	

综上，本所律师认为，本项目的资金来源为财政预算安排及发行专项债券募集资金，来源合法，比例合规，募集的资金拟用于项目工程建设，符合相关法律法规规定。

四、项目财务效益预测及财务分析情况

中兴财光华就本次专项债券项目出具了中兴财光华咨询字（2025）第222002号《开发区工业污水厂一期项目财务评价报告》。

根据该《财务评价报告》，本项目收入主要来源由污水处理收入、充电桩充电收入、高立柱广告牌出租收入组成。经测算，债券存续期间可实现含税总收入74,079.14万元。计算期内，项目经营成本为2,158.90万元，主要由管网运维费用、其他运营成本构成。项目运营期间产生的相关税费2,856.09万元，预计用于项目资金平衡的项目收益的现金流入69,064.15万元。

项目拟申请使用专项债券32,000.00万元，分三期发行，其中：本期申请发行专项债券1,500.00万元，第二期计划申请发行专项债券20,000.00万元，第三期计划申请发行专项债券10,500.00万元，期限均为20年。在债券存续期每半年支付债券利息一次，到期一次还本。第一期专项债券到期还本付息总额为2,700.00万元，第二期专项债券到期还本付息总额为36,000.00万元，第三期专项债券到期还本付息总额为18,900.00万元。

根据《财务评价报告》，可用于资金平衡的项目预期收益为69,064.15万元，项目预期收益对本期债券本息的覆盖倍数为1.20倍，能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

综上，本所律师认为，根据华信会计师事务所对项目收益预测，募投项目具

有收益性，收益与募投项目存在对应关系，且预期收益能有效覆盖专项债券本息，符合项目预期收益和融资自求平衡的要求。

五、本期债券中介服务机构

（一）会计师事务所

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次专项债券项目出具中兴财光华咨询字（2025）第 222002 号《开发区工业污水厂一期项目财务评价报告》。

中兴财光华持有北京市工商行政管理局西城分局核发的统一社会信用代码为 9111010208376569XD 的《营业执照》、并持有《会计师事务所执业证书》（批准执业文号：京财会许可[2014]0031 号），具备会计师事务所资质，在《财务评价报告》中签字的会计师均持有执业证书，均具备相应的从业资格。

（二）律师事务所

浙江振源律师事务所为本期发行出具《法律意见书》，浙江振源律师事务所持有浙江省司法厅于2017年2月25日核发的、证号为3133000047128074X5《律师事务所执业许可证》，具有提供法律服务的主体资格，在《法律意见书》中签字的两名律师均持有《律师执业证》，并通过了年度考核备案，具备相应从业资格。

综上，本所律师认为，为本次专项债券发行提供专项服务的会计师事务所、律师事务所均是依法成立、合法存续的中介服务机构，具备相应资质。

六、结论性意见

本所律师通过审核核查本期债券对应项目相关文件及信息，结合上述内容，根据有关法律法规及规范性文件的规定，发表如下结论性意见：

1、截止至本意见书出具之日，浙江安吉经济开发区管理委员会具有实施开发区工业污水厂一期项目的主体资格及能力。

2、本期债券对应项目已取得现阶段相关项目审批文件，项目合法合规。

3、本期债券对应项目资金来源、资金用途及项目收益与融资自求平衡情况，符合财预[2017]89 号、财预（2015）225 号、厅字（2019）33 号文、财库[2020]36 号、财库（2020）43 号文等相关法律法规和规范性文件的规定。

4、本期债券的中介服务机构均依法成立、合法存续，具备相应资质。

5、本期债券不存在可能影响本次及未来债务偿还的重大法律风险。

综上所述，本所律师认为：

本期债券对应项目符合法律法规、规范性文件和相关政策要求，本期债券发行不存在实质性法律障碍，具备发行条件。


本法律意见书一式四份，经本所盖章及经办律师签字后具备法律效力。

(以下无正文)

(本页无正文,为《浙江振源律师事务所关于开发区工业污水厂一期项目专项
债券发行的法律意见书》的签字页)

浙江振源律师事务所

负责人:



王锦秋

王锦秋

经办律师:

黄立科

黄立科

经办律师:

陈思思

陈思思

2025年7月4日