

浙江六和（湖州）律师事务所
法律意见书

ZHEJIANG L&H LAW FIRM



目 录

第一部分 律师声明	2
第二部分 释 义	4
第三部分 正 文	5
一、项目基本情况	5
（一）项目概况	5
（二）项目立项审批情况	5
（三）项目性质	6
（四）项目业主、项目实施单位	7
（五）项目主管部门	7
（六）项目开工、竣工日期、建设期，主要建设内 容及规模	8
（七）项目前期准备情况	8
（八）项目存量债务及资产受限情况	8
二、项目概算及资金筹措	9
三、项目收益与融资平衡	9
四、相关文件与中介服务机构的主体资格	10
（一）律师事务所及法律意见书	10
（二）会计师事务所及财务评价报告	11
五、本期债券的风险因素	11
（一）经营风险	11
（二）市场风险	11
（三）财务风险	11

六、整体结论性意见	12
-----------------	----

**浙江六和（湖州）律师事务所关于
湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目地方政
府专项债券之法律意见书**

(2025)浙六和律湖法意字第 0164 号

根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》以及《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）等有关法律法规规定，本所指派方赛飞、周锋两位律师担任法律顾问，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目地方政府专项债券的事宜，出具本法律意见书。

本所是经中华人民共和国浙江省司法厅批准成立，具有合法执业资质的律师事务所，有资格就中国法律问题出具法律意见。

第一部分 律师声明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1.浙江六和（湖州）律师事务所是在中国注册的律师事务所，注册地址为浙江省湖州市吴兴区府路1188号总部自由港A幢20楼，具有依据中国的法律、法规提供本法律意见书项下之法律意见的资格。

2.本所及本所律师依据《证券法》《预算法》和《地方政府债券发行管理办法》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，并承担相应法律责任。

3.本所仅就湖州市人民政府康山街道办事处的主体资格、本项目的情况以及本项目债券收益与融资自求平衡等相关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中涉及会计、审计等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不意味着本所对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

4.为出具本法律意见书，本所审查了湖州市人民政府康山街道办事处、湖州南太湖新区管理委员会提供的与本项目工作相关的文件和资料。对于出具本法律意见书至关重要而

又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖于政府有关主管部门、有关机构出具的证明文件。

5.在出具本法律意见书的过程中，本所已得到湖州市人民政府康山街道办事处的如下保证：其提供的文件复印件与原件一致；文件中的盖章及签字全部真实；其提供的文件以及有关的口头陈述均真实、准确、完整、无遗漏，且不包含任何误导性的信息；一切足以影响本项目的事实和文件均已向本所披露，且无任何隐瞒、疏漏之处。

6.本法律意见书仅供本项目而使用，不得被用于其他任何目的。本所在此同意，湖州南太湖新区管理委员会、湖州市人民政府康山街道办事处可以将本法律意见书作为本项目所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报有关部门，并依法对所发表的法律意见承担责任。

第二部分 释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列简称具有如下特定含义：

本所、六和（湖州） 所	指	浙江六和（湖州）律师事务所
本项目	指	湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目
本期债券	指	湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目地方政府专项债券
本法律意见书	指	浙江六和（湖州）律师事务所关于湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目地方政府专项债券之法律意见书
财务评价报告	指	湖州恒生会计师事务所有限公司《湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目收益与融资自求平衡财务评价报告》
证券法	指	中华人民共和国证券法
预算法	指	中华人民共和国预算法
元、万元	指	人民币元、万元

第三部分 正文

一、项目基本情况

(一) 项目概况

本项目选址位于南太湖新区康山街道内，东至长深高速，南至 306 省道，西至后沈埠村，北至申嘉湖高速，项目实施范围包括基山村、沙家浜村、福山村、长西村、黄墅村、道场村共 6 个村，项目规划片区约 17106 亩，整治后耕地约 10857 亩。

(二) 项目立项审批情况

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本项目已经取得的批复、文件如下：

1、2024 年 2 月 22 日，湖州南太湖新区管理委员会出具《关于湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目建议书的批复》（湖新区审批〔2024〕20 号），对项目建设的必要性、项目建设地点、主要建设内容与规模、项目业主及项目代码项目投资估算和资金来源作出批复。

2、2024 年 2 月 23 日，湖州南太湖新区管理委员会出具《关于湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目可行性研究报告的批复》（湖新区审批〔2024〕21 号），对项目建设的必要性、项目建设地点、主要建设内容与规模、项目工程方案、项目业主及项目代码、项目投资估算和资金筹措等作出批复。

3、2025年3月18日，湖州南太湖新区管理委员会出具《关于湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目（一期）初步设计的批复》（湖新区审批〔2025〕52号），对本项目一期的项目建设地点、建设内容与规模、工程设计方案、环保、安全及其他、项目业主及项目代码、工程概算和资金来源作出批复。

4、2025年6月26日，湖州南太湖新区管理委员会出具《关于湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目（二期）初步设计的批复》（湖新区审批〔2025〕70号），对本项目二期的项目建设地点、建设内容与规模、工程设计方案、环保、安全及其他、项目业主及项目代码、工程概算和资金来源作出批复。

此外，本项目还取得《浙江省重大决策社会风险评估报告备案文书》（证书编号：湖州南太湖新政法风评[2025]6号）。

本所律师认为：本项目已经由湖州南太湖新区管理委员会对项目建议书、可行性研究报告、部分子项目初步设计进行批复，符合《政府投资条例》等相关法律法规规定，具有合法性。本目前前期审批情况满足发行条件。

（三）项目性质

本项目已经通过湖州南太湖新区管理委员会的项目建议书批复、可行性研究报告批复、部分子项目的初步设计批复，批复确定本项目资金由由新区财政预算安排解决。

本项目建设是提高农业效益，改善农民生活质量的需要；是破解农业生产难题，推动农业现代化进程的需要；是提升区域整体竞争力，促进经济社会发展的需要。

本所律师认为：本项目为公益性政府投资项目。

（四）项目业主、项目实施单位

湖州市人民政府康山街道办事处为本项目的项目业主、项目实施单位，其基本情况如下：

机构名称：湖州市人民政府康山街道办事处

机构类型：机关

统一社会信用代码：113305006651799065

机构地址：浙江省湖州市七里亭路 199 号

负责人：马骏

本所律师认为：本项目经过湖州南太湖新区管理委员会的合法批复，确定项目业主为湖州市人民政府康山街道办事处。湖州市人民政府康山街道办事处没有出现根据法律、法规可能导致其终止的情形。本项目的项目业主、项目实施单位合法存续，主体合规。

（五）项目主管部门

本项目的主管部门为湖州南太湖新区管理委员会。

本所律师认为：本项目的项目主管部门合法存续，主体合规。

(六) 项目开工、竣工日期、建设期，主要建设内容及规模

本项目预计 2024 年 12 月开工,预计 2028 年 12 月竣工。

主要建设内容：本项目按照高标准农田建设标准，对项目范围内的永久性农田、耕地等进行提升改造，包括：高标准农田建设约 10857 亩（其中永农 4606 亩、耕地 869 亩、可实施地改田面积 2247 亩、可实施宅基地改田 739 亩、可实施退塘退林还田 2405 亩）；灌排设施提升约 55 处，农田圩堤修建 10.5km；机耕道路改造及附属设施提升 25km；秸秆收集中心；并对周边环境改造提升。

(七) 项目前期准备情况

截止目前，本项目已经获得项目建议书批复、可行性研究报告批复和部分子项目的初步设计批复，项目正在有序推进中。

(八) 项目存量债务及资产受限情况

根据项目业主的声明，本项目除财政预算安排、申请地方政府专项债券外，不存在其他债务融资，本项目对应资产不存在资产受限的情况。此外，项目业主出具《关于保证项目资产独立的承诺函》，承诺在还清本项目发行的地方政府专项债券本金及利息前，不会将发行专项债券对应项目所形成的资产、收益、财产性权利等用于为本单位及上下属单位、政府、政府融资平台等主体提供抵押以及其他任何形式担保的事项，不会将发行专项债券对应项目所形成的资产、收益、

收费权转让、转移。本项目收益优先用于偿还地方政府专项债券本息。

二、项目概算及资金筹措

项目计划总投资为 66,000.00 万元。其中，工程费用 34,731.00 万元，工程建设其他费 29,390.00 万元，预备费 1,879.00 万元。

资金筹集方案为：项目资本金 26,000.00 万元（财政预算安排），占项目总投资 39.39%。拟申请发行地方政府专项债券 40,000.00 万元，占 60.61%，其中：2024 年 8 月发行 15,000.00 万元，期限 20 年；2025 年 7 月发行 1,000.00 万元，期限 20 年；本次拟申请发行 1,500.00 万元，期限 20 年；后续拟申请发行 22,500.00 万元，期限 20 年。

本所律师认为：项目资本金来源、比例符合规定。

三、项目收益与融资平衡

根据本项目可行性研究报告及会计师事务所出具的财务评价报告，本项目地方政府专项债券部分的收益主要来源于农田租赁收入、房屋租赁收入、土地开发挂钩指标交易收入等。

湖州恒生会计师事务所有限公司出具的财务评价报告认为“上述估算表明，本项目可用于偿还融资本息的项目收益 78,258.40 万元，对应本项目融资到期本息总计 62,640.00 万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为 1.25 倍，项目自身产生的收益能够偿还全部融资本息”，“基于财政部对发行

地方政府专项债券的要求，湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目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，并以项目产生的农田经营、房屋租赁、土地开发挂钩指标交易收入等收入所对应的充足、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”。

本所律师认为：根据本项目财务评价报告，本项目具有收益性，且收益与本项目存在对应关系，能够实现项目收益和融资自求平衡。

四、相关文件与中介服务机构的主体资格

（一）律师事务所及法律意见书

本项目债券发行的法律顾问为浙江六和（湖州）律师事务所，本所现持有浙江省司法厅核发的证号为313300004711739011《律师事务所分所执业许可证》，具有律师业务的从业资格，具备为本项目出具法律意见书的业务资格，不存在受处罚的情形。

本所指派的方赛飞律师、周锋律师均持有“中华人民共和国律师执业证”，且二人执业均已通过执业年度考核。

本所律师认为：浙江六和（湖州）律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，相关签字人员具有相应资质，具备出具法律意见书的资质。

(二) 会计师事务所及财务评价报告

湖州恒生会计师事务所有限公司现持有湖州市工商行政管理局于 2024 年 5 月 17 日核发的统一社会信用代码为 913305007176227982 的《营业执照》、浙江省财政厅于 2018 年 5 月 30 日核发的执业证书编号为 33000097 的《会计师事务所执业证书》。

本所律师认为：湖州恒生会计师事务所有限公司系经批准依法设立且合法存续的会计师事务所，相关签字人员具有相应资质，具备出具财务评价报告的资质。

五、本期债券的风险因素

(一) 经营风险

若项目投入运营后的项目收益未能达到预测值，将影响整体收益，对债券还本付息产生影响。

(二) 市场风险

在专项债券存续期内，国内、国际宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

(三) 财务风险

在项目建设过程中，有可能受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

本所律师认为：截止本意见书出具之日，未发现可能影响本次发行及未来债务偿还的重大法律风险。

六、整体结论性意见

根据以上内容，本所律师认为：本项目符合符合《政府投资条例》《地方政府债券发行管理办法》等相关法律法规规定，本期债券具备公开发行业务条件。

本法律意见书正本一式陆份，经本所律师及本所负责人签字并加盖本所公章后生效，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文，下接盖章页）

(本页为《浙江六和(湖州)律师事务所湖州南太湖新区康山街道多田套合整治项目地方政府专项债券之法律意见书》的签署页)

浙江六和(湖州)律师事务所(盖章)



负责人(签字):

王利

经办律师(签字):

方赛飞

经办律师(签字):

周中

二〇二五年十月十日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码: 313300004711739011

浙江六和(湖州)

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:

2018 年 1 月 16 日

No. 80014938

中华人民共和国司法部监制

执业机构	浙江六和（湖州）律師事務所		
执业证类别	专职律師		
执业证号	13305201510649126		
法律职业资格或律師资格证号	A20123301060154		
发证机关	浙江省司法厅	持证人	周鋒
发证日期	2022年11月07日	性别	男
		身份证号	330501198811174757

律師年度考核备案		律師年度考核备案	
考核年度	2023年	考核年度	2024年
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	浙江省湖州市司法局 专用章	备案机关	浙江省湖州市司法局 专用章
备案日期	2024年5月 至 2025年5月	备案日期	2025年5月 至 2026年5月

执业机构	浙江六和（湖州）律师		
事务所			
执业证类别	专职律师		
执业证号	13305201511351583		
法律职业资格 或律师资格证号	A20133301850358	持证人	方赛飞
发证机关	浙江省司法厅	性别	女
发证日期	2024年01月22日	身份证号	330124198711014425

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2023年	考核年度	2024年
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	湖州市司法局	备案机关	湖州市司法局
备案日期	2024年5月至2025年5月	备案日期	2025年5月至2026年5月