



浙江共业律师事务所

关于宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目专项债
券项目之

法律意见书

(2025)浙共业律非诉字第 0131 号

浙江省宁波市鄞州区鄞县大道 1357 号广博国贸中心二十二楼

电话: 0574-89017233 传真: 0574-82815346



目 录

第一节 引 言	1
一、释义	1
二、律师声明	2
第二节 正 文	3
一、本期债券发行概况	3
二、项目基本情况	3
三、参与主体资格	4
四、项目的合法性	5
五、项目投资与资金筹措	6
六、项目预期收益与融资平衡安排	7
七、本期债券发行的中介机构及相关文件	8
八、结论意见	9



浙江共业律师事务所

关于宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目

专项债券项目之法律意见书

浙江共业律师事务所接受委托，对宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目专项债券项目（以下简称“本期债券”）出具法律意见书。

本所根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《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》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）《地方政府债券发行管理办法》（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）《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》（财预[2017]89号）《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库[2018]72号）《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）《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发[2015]51号）《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发[2019]26号）等法律法规和规范性文件的有关规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，严格履行法定职责，出具本法律意见书。



第一节 引 言

一、释义

本法律意见书	指	《浙江共业律师事务所关于宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目专项债券项目之法律意见书》
本所	指	浙江共业律师事务所
本所律师	指	龚海峰、金依琳
本项目	指	宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目
本期债券	指	宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目专项债券
项目单位	指	宁波市镇海浦成建设投资有限公司
会所	指	宁波威远会计师事务所有限公司
《项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》	指	《宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目收益与融资自求平衡财务评估报告》



二、律师声明

本所就出具本法律意见书的相关事宜声明如下：

1.本所律师依据《地方政府债券发行管理办法》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；本所律师认定某些事项是否合法有效，是以该等事项发生之时所应适用的法律确认；本所律师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，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

3.本所律师同意将本法律意见书作为专项债券拟发行上报的法律文件之一，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。本所律师同意项目业主部分或者全部在上报文件中自行引用本法律意见书的内容，但作上述引用时应当经本所律师核对，且不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

4.本所仅对本期债券对应的募投项目情况及其资金来源、资金使用情况有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、财务评价、内部控制等专业事项发表意见。本法律意见书中所涉该等内容，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所对其真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

5.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。

6.本法律意见书仅供项目业主为专项债券拟发行上报之目的使用，不得用作任何其他目的。本所不对其中的资金风险、行政审批风险承担法律责任。

基于以上所述，本所律师出具本法律意见书。



第二节 正文

一、本期债券发行概况

债券名称	宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目专项债券
项目单位	宁波市镇海浦成建设投资有限公司
发行规模	135,000.00 万元
本期发行规模	2,200.00 万元
债券期限	30 年
债券利率(年)	2.46%
偿还方式	在债券存续期自发行日期后每半年支付债券利息,到期偿还本金

二、项目基本情况

项目名称	宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目
项目区位	浙江宁波市镇海区宁波石化经济技术开发区
项目性质	本项目为新建的政府投资性项目,属于市政和产业园区基础设施项目,项目自身能产生一定收益
项目建设期	2025 年 8 月至 2030 年 8 月,共 60 个月
项目建设内容及规模	1、产业载体建设工程,占地面积约 172 亩,总建筑面积约 28.67 万平方米。2、建设园区配套道路 15.06 公里,配套埋敷给水管网 13860 米,污水管网 13860 米,



	雨水管网 13860 米，6 孔通信排管 12390 米，12 孔电力排管 12390 米及片区环境提升工程。3、项目设有停车位 573 个，充电桩 86 套
--	---

三、参与主体资格

1.主管部门

本项目的主管部门为宁波市镇海区澥浦镇人民政府，基本信息如下表：

机构名称	宁波市镇海区澥浦镇人民政府
统一社会信用代码	1133021100296070X8
机构性质	机关
机构地址	浙江省宁波市镇海区澥浦镇兴建西路 28 号
负责人	朱作东

2.项目单位

本项目的项目单位为宁波市镇海浦成建设投资有限公司，基本信息如下表：

企业名称	宁波市镇海浦成建设投资有限公司
统一社会信用代码	91330211MA2848J88G
公司类型	其他有限责任公司
住所	浙江省宁波市镇海区澥浦镇庙戴路 88 号
法定代表人	何锡存



登记机关	宁波市镇海区市场监督管理局
注册资本	20850 万元
经营期限	2017-02-14 至 9999-12-31
经营范围	一般项目：生态恢复及生态保护服务；环境应急治理服务；市政设施管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；房屋拆迁服务；非居住房地产租赁；物业管理；建筑材料销售（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）

本所律师认为，宁波市镇海区澥浦镇人民政府系在中华人民共和国依法设立、合法存续的机关单位，具备负责本项目主管部门的主体资格；宁波市镇海浦成建设投资有限公司系依法设立并有效存续的企业法人，能独立承担民事责任，且未被列入经营异常名录或者严重违法企业名单，并经宁波市镇海区发展和改革局批复，具备负责本项目专项债券申请和实施工作的主体资格。

四、项目的合法性

根据宁波市镇海浦成建设投资有限公司提供的资料，截至本法律意见书出具之日，本项目已经取得的项目批复资料如下：

1、宁波市镇海区发展和改革局《关于宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目可行性研究报告的批复》（镇发改〔2025〕10 号）；



本所律师认为，本期专项债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门的批复手续，项目符合产业政策及地区发展规划。

五、项目投资与资金筹措

1. 项目总投资

根据宁波市镇海区发展和改革局《关于宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目可行性研究报告的批复》（镇发改〔2025〕10号）及本项目的可行性研究报告，本项目估算总投资 292,654.00 万元，其中工程费用 169,262.00 万元，工程建设其他费用 97,728.00 万元，预备费 8,009.00 万元，其他费 17,655.00 万元。

2. 项目资金来源

本项目静态总投资 274,999.00 万元（不含建设期利息），其中：自有资金 44,999.00 万元，占比 16.36%；发行地方政府专项债券 135,000.00 万元，占比 49.09%；拟市场化融资 95,000.00 万元，占比 34.55%。由于项目收益实现前，债券利息须由项目自有资金偿还，需增加自有资金 18,347.00 万元。因此，考虑建设期利息后的动态总投资为 293,346.00 万元。本项目资本金比例为 21.59%，符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）关于资本金比例的要求。

3. 募集资金用途

本项目募集资金将全部用于宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目。



综上，本所律师认为，募投项目的资金来源为专项债券、实施单位自筹、配套融资，募集的资金拟用于募投项目工程建设，符合《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52号）要求的用途。

六、项目预期收益与融资平衡安排

根据《项目收益与融资自求平衡财务评价报告》，本项目拟发行专项债券 135,000 万元，2025 年 8 月已发行 30 年期专项债券 4,000 万元，票面利率 2.29%；2025 年本期申请发行 30 年期专项债券 2,200 万元，票面利率 2.46%；2026 年—2029 年期间拟分别发行 30 年期专项债券 26,500 万元、34,100 万元、34,100 万元和 34,100 万元，票面利率 2.46%，在债券存续期自发行日期后每半年支付债券利息，到期偿还本金。

根据《项目收益与融资自求平衡财务评价报告》，本项目假设于 2025 年—2029 年期间每年市场化融资 19,000.00 万元，合计 95,000.00 万元。贷款利率按 3.5%计，期限为 30 年，需还本付息 169,815.00 万元。其中本金 95,000.00 万元，利息 74,815.00 万元。债务存续期内分期还本，利随本清。

根据《项目收益与融资自求平衡财务评价报告》，经测算，本项目建设完成后可实现各项收益 466,556.00 万元。本项目拟发行债券总额 135,000.00 万元，参照目前地方政府债券发行情况，假设发行专项债券年利率 2.46%，债券利息总额 99,449.00 万元，债券本息合计



234,449.00 万元。本项目拟进行市场化融资总额 95,000.00 万元，假设融资利率 3.5%，市场化融资利息总额 74,815.00 万元，市场化融资本息合计 169,815.00 万元。债务本息合计 404,264.00 万元。根据以上测算，项目收益覆盖项目总债务本息倍数为 1.15 倍，项目预期收益与融资达到平衡，项目预期收益与融资达到平衡。

本所律师认为，根据宁波威远会计师事务所有限公司出具的《项目收益与融资自求平衡财务评价报告》，宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目可以以较优惠的融资成本完成资金筹措，为宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目提供足够的资金支持，保证项目的顺利施工。同时，运营期收入为后续资金回笼和项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足本项目还本付息要求，实现了该项目募集资金支出安排和预期偿债资金来源平衡，符合财预[2017]89 号文等相关规定的要求。

七、本期债券发行的中介机构及相关文件

1. 会计师事务所

本期债券发行的会计师事务所为宁波威远会计师事务所有限公司，宁波威远会计师事务所有限公司作为本期债券发行的会计师事务所并出具《项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》。

经本所律师核查，宁波威远会计师事务所有限公司已在宁波市鄞州区市场监督管理局注册成立，统一社会信用代码为



91330206711190840N。宁波威远会计师事务所有限公司 2021 年 1 月 21 日颁发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：33000042）。

本所律师认为，宁波威远会计师事务所有限公司为在中国境内依法设立的会计师事务所，具备为本期专项债券发行提供《项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》的主体资格。

2. 律师事务所

本期债券发行的法律意见书由浙江共业律师事务所出具。浙江共业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：31330000566992272Q），浙江共业律师事务所为具有执业资格的律师事务所。本法律意见书由浙江共业律师事务所龚海峰、金依琳律师作为签署律师，其持有浙江省司法厅核发的《律师执业证书》，且均已通过 2024 年度年检。浙江共业律师事务所不存在被相关监管部门立案调查、受行政处罚或被采取监管措施的情况，具备为本期债券发行提供法律服务的资格。

综上，本所律师认为，为本期债券发行对应项目提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均依法设立并合法存续，具备相应服务资格，在本法律意见书上签字的执业律师具备相应的执业资格，符合相关法律法规的要求。

八、结论意见

本所律师经审慎审查有关文件和信息，综合上述内容，根据



根《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》、《地方政府专项债务预算管理办法》等相关法律法规、部门规章的规定，结合本所律师核查的事实，现发表如下法律意见：

1. 本项目属于宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目，符合地方政府专项债券发行领域。募投项目已取得宁波市镇海区发展和改革局《关于宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目可行性研究报告的批复》（镇发改〔2025〕10 号）同意实施，募投项目合法合规。

2. 宁波市镇海区澥浦镇人民政府系在中华人民共和国依法设立、合法存续的机关单位，具备负责本项目主管部门的主体资格；宁波市镇海浦成建设投资有限公司系依法设立并有效存续的企业法人，能独立承担民事责任，且未被列入经营异常名录或者严重违法企业名单，并经宁波市镇海区发展和改革局批复，具备负责本项目专项债券申请和实施工作的主体资格。

3. 募投项目的资金来源为专项债券、实施单位自筹、配套融资，募集的资金拟用于募投项目工程建设，符合《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52 号）要求的用途。

4. 本项目静态总投资 274,999.00 万元（不含建设期利息），其中：自有资金 44,999.00 万元，占比 16.36%；发行地方政府专项



债券 135,000.00 万元，占比 49.09%；拟市场化融资 95,000.00 万元，占比 34.55%。由于项目收益实现前，债券利息须由项目自有资金偿还，需增加自有资金 18,347.00 万元。因此，考虑建设期利息后的动态总投资为 293,346.00 万元。本项目资本金比例为 21.59%，符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）关于本项目资本金比例的要求。

5.根据《项目收益与融资自求平衡财务评价报告》披露，本期债券发行具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

6.为宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目申请发行专项债券提供服务的咨询服务机构、会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业或执业资质。

7.根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》、《地方政府专项债务预算管理办法》履行相关审批程序即可，不存在法律上的障碍。

（以下无正文）



本页无正文，为《浙江共业律师事务所关于宁波镇海先进装备制造产业园及配套基础设施项目专项债券项目之法律意见书》签署页。



经办律师：

真海峰

经办律师：

金依林

2025 年 10 月 17 日