



隆安律師事務所
LONGAN LAW FIRM

北京隆安（芜湖）律师事务所
关于
怀远县徽粮产业园建设项目
非标专项债券之法律意见书



二〇二四年一月十五日

北京隆安（芜湖）律师事务所

关于

怀远县徽粮产业园建设项目

非标专项债券之法律意见书

LW2023（法）字第 20 号

致：怀远县农业农村局

北京隆安（芜湖）律师事务所（以下简称“本所”）接受怀远县农业农村局的委托，指派杨婧律师、谢晋驰律师（以下简称“本所律师”）担任怀远县徽粮产业园建设项目非标专项债券的专项法律顾问。就本项目出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师声明如下：

1、本所是在中国注册的律师事务所，有资格依据中国的法律、法规提供本法律意见书项下之法律意见。

2、本所律师仅根据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和中国现行法律、法规以及有关规定，并根据本所律师对有关事实的了解和对有关现行法律、法规及规范性文件的理解发表法律意见。

3、本所律师已对与出具本法律意见书相关的文件资料进行审查判断，并据此出具法律意见。

4、本所律师同意将本法律意见书作为本项目所必备的法定文件，随同其他申报材料一同上报，并依法对本所律师出具的法律意见承担相应法律责任。

5、怀远县农业农村局已向本所律师作出承诺，保证已全面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、复印材料或书面证明，并且其提供给本所律师的所有文件的复印件均与原件相符，所有文件上的签名、印章均为真实。一切足以影响本次发行的事实和文件均已向本所律师披露，且无任何隐瞒、疏漏之处。

6、本法律意见书所评述的事项，仅限于本法律意见书出具之日以前已发生和存在的事实，并且仅就本项目有关的法律问题根据本所律师对我国现行有效的法律、行政法规和规范性文件的理解发表意见。本所律师并不对有关会计、审计、评估、评级等专业事项发表

意见。在本法律意见书中涉及的会计、审计、评估、评级等内容，均严格按照有关中介机构出具的报告引述，但前述引述并不意味着本所律师对这些内容的真实性 and 准确性作出任何明示或默示的保证。

7、对于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、怀远县农业农村局或其他有关机构及部门所出具的证明文件而出具本法律意见书。

8、本法律意见书仅供本项目之目的而使用，除非事先取得本所律师的书面授权，任何单位和个人均不得将本法律意见书或其任何部分用作任何其他目的，或由任何其他人予以引用和依赖。

基于上述，本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见如下：

一、项目实施单位

怀远县农业农村局为本项目实施单位，怀远县农业农村局系行政机关，统一社会信用代码为 11340321003043532A，住所地怀远县禹王东路 254 号 501 号，负责人朱兴涛，根据《中共蚌埠市委办公室、蚌埠市人民政府办公室关于印发〈怀远县机构改革方案〉的通知》（蚌办〔2019〕5 号）和《中共怀远县委、怀远县人民政府关于怀远县机构改革的实施意见》（怀发〔2019〕6 号），县农业农村局是县政府工作部门，为正科级。

县农业农村局贯彻执行党中央关于“三农”工作的方针政策和决策部署，落实县委的工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对“三农”工作的集中统一领导。

本所律师认为，怀远县农业农村局系行政机关，具备本次项目实施的主体资格。

二、申请项目的基本情况

（一）申请项目基本情况

根据《实施方案》，本项目名称为怀远县徽粮产业园建设项目。实施单位为怀远县农业农村局，建设地点为怀远龙亢经济开发区白莲坡食品科技产业园新区内，东至用地界线，南至用地界线，西至 Z8 路，北至界线。

本项目新征土地 400.55 亩（约 267034.6 平方米），总建筑面积 266200 平方米，其中建设标准化厂房建筑面积 185200 平方米，仓库建筑面积 62000 平方米，综合办公楼 18500 平方米，门卫室 50 平方米，配电房 450 平方米，配套建设变配电、给排水、消防、道路、绿化、围墙等辅助工程。

本项目投资额 87,853.86 万元，其中工程费用为 72,114.18 万元，占总投资 82.08%；工程建设其他费用（含债券发行费 60 万）为 10,283.09 万元，占总投资 11.70%；工程预备费 2,469.96 万元，占总投资 2.81%；建设期利息 2,986.63 万元，万元，占总投资 3.40%。

项目估算总投资 87,853.86 万元，项目资本金为 27,853.86 万元，占项目总投资 31.70%，由怀远县财政部门统一安排，满足国家发改委（国发〔2019〕26 号文）关于各行业固定资产投资最低资本金比例的要求。剩余 60,000.00 万元，占项目总投资的 68.30%，拟通过发行专项债券筹资。

（二）申报项目的批复和许可

2021 年 2 月 26 日，怀远县发改委作出《怀远县发展和改革委员会关于怀远县徽粮产业园建设项目项目建议书的批复》（怀发改许可〔2021〕51 号），同意本项目项目建议书。

2021 年 2 月 26 日，蚌埠市怀远县生态环境分局作出《关于怀远县徽粮产业园建设项目环境保护审查意见》，认为本项目无需办理环境影响评价备案。

2021 年 2 月 26 日，怀远县自然资源和规划局就本项目向怀远县农业农村局核发建设项目用地预审与选址意见书（用字第 34032120210004H）。

2021 年 2 月 27 日，怀远县发改委作出《怀远县发展和改革委员会关于怀远县徽粮产业园建设项目可行性研究报告的批复》（怀发改许可〔2021〕55 号），同意本项目可行性研究报告。

综上，本项目依法履行了立项、可研、用地批复等行政审批手续，项目实施主体承诺将继续依照相关法律法规要求办理相关许可、取得相关批复后依法建设、依法管理，并接受政府及有关行业主管部门的监管和社会监督。

三、项目的公益性

根据《实施方案》等文件的内容，本项目建设的公益性如下：

（1）经济效益

该项目具有较强的公益性，项目建设的重大经济效益，除了自身的净收益以外，主要体现在对社会经济发展带来直接和间接的影响上。

一是项目运营后的直接收益包括：办公管理用房、标准厂房、仓库等租金收入，将会创造直接的经济收入。

二是通过产业园的建设，孵化培育怀远县创新性农业科技企业，推动怀远县农业科技化、产业化、品牌化、特色化全面发展，带动整体农业经济发展和农民增收。

三是项目建成后，将在很大程度上提升园区的基础设施和环境承载能力，为促进农村一二三产业融合发展夯实基础平台。

（2）社会效益

一是项目建设将会为相关企业提供良好的基础环境设施，减少企业的前期基础设施建设投资。

二是项目的实施是为该地区剩余劳动力提供更多的就业机会。项目建成后能够直接为社会提供 1000 个就业岗位，可创造间接就业机会上万个，据此可提高当地群众收入水平，带动当地群众致富，对于促进社会主义新农村又快又好发展具有十分积极的现实意义。

三是项目的建设能够降低农业方面创业企业的创业风险和创业成本，提高农业创业企业的成活率和成功率。

综上，本所律师认为：

（1）项目具有较强的公益性且有收益，符合财预〔2017〕89 号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求；

（2）项目符合皖财债〔2022〕118 号文优先支持在建项目后续融资，重点用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、城乡冷链物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略、保障性安居工程等领域的要求。

四、项目融资与收益平衡

根据《实施方案》、《评估报告》等文件，本项目总投资为 87,853.86 万元，其中，项目资本金为 27,853.86 万元，占项目总投资 31.70%，由怀远县财政部门统一安排，满足国家发改委（国发〔2019〕26 号文）关于各行业固定资产投资最低资本金比例的要求。剩余

60,000.00 万元，占项目总投资的 68.30%，通过发行安徽省地方政府非标专项债券的方式筹措。

根据《评估报告》，该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。该项目收入来源主要为标准化厂房租金收入、研发楼出租收入、配套仓库出租收入及标准化厂房销售收入等。

本所律师认为：

(1) 本项目总投资为 87,853.86 万元，其中，项目资本金为 27,853.86 万元，占项目总投资 31.70%，由怀远县财政部门统一安排，满足国家发改委（国发〔2019〕26 号文）关于各行业固定资产投资最低资本金比例的要求。

(2) 项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89 号关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

五、相关文件及中介机构业务资质

1、《财务评估报告》及会计师事务所资质

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)就本次申请项目专项债券出具了《财务评估报告》。根据中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的《营业执照》、《执业证书》，并经本所律师核查，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)设立于 2013 年 11 月 4 日，统一社会信用代码为 91110102082881146K，经营范围包括审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。为具备会计师事务所资质的第三方机构。

2、《法律意见书》及律师事务所资质

北京隆安（芜湖）律师事务所就本次申请项目专项债券出具本《法律意见书》，本所设立于 2019 年，现持有安徽省司法厅核发的统一社会信用代码为 31340000MD020983X8 的《律师事务所执业许可证》。本所指派律师为杨婧律师和谢晋驰律师，杨婧律师为本所的执业律师，现持有经考核备案的《律师执业证》（执业证号：1340220111 1993788）；谢晋驰律师为

本所的执业律师，现持有经考核备案的《律师执业证》（执业证号：13402201610694148）。具备提供本次服务的主体资格。

本所律师认为，为本次申报提供服务的咨询公司具备经营资质，提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备从业资格。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

1、怀远县农业农村局系机关单位，具有相应的民事权利能力与民事行为能力，本项目符合项目建设主体要求；

2、本次项目已经取得了所需的部分立项、用地行政审批、核准文件，项目实施主体正在继续办理其他审批、核准文件，项目相关工作正在实施，有资金需求，具备合法性和公益性；

3、本项目总投资为 87,853.86 万元，其中，项目资本金为 27,853.86 万元，占项目总投资 31.70%，由怀远县财政部门统一安排，满足国家发改委（国发〔2019〕26 号文）关于各行业固定资产投资最低资本金比例的要求。

4、本项目具有较强的公益性且有收益，符合财预〔2017〕89 号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的要求；项目符合皖财债〔2022〕118 号文优先支持在建项目后续融资，重点用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、城乡冷链物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略、保障性安居工程等领域的要求。

5、项目具有稳定的预期偿债资金来源，能够实现项目收益与融资的平衡；

6、本次发行专项债券已经做好完备的偿债安排，项目建成后收入较为稳定，收益不足以偿债的风险可控；

7、为本次申报提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应资质，符合法律法规。

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。

（本页无正文，为《北京隆安（芜湖）律师事务所关于怀远县徽粮产业园建设项目非标专项债券之法律意见书》签章页）

北京隆安（芜湖）律师事务所（盖章）



经办律师（签字）：

杨婧

杨 婧

经办律师（签字）：

谢晋驰

谢 晋 驰

二〇二四年一月十五日

律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31340000MD020983X8

北京隆安(芜湖) 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: 安徽省司法厅

发证日期: 2023 年 03 月 10 日



律师事务所分所登记事项

| | |
|-------|---------------------|
| 名 称 | 北京隆安（芜湖）律师事务所 |
| 住 所 | 安徽省芜湖市镜湖区县隆国际城B座10楼 |
| 负 责 人 | 杨婧 |
| 派驻律师 | 徐勇, 刘冰霜, 杨婧 |
| 设立资产 | 30万元 |
| 主管机关 | 镜湖区司法局 |
| 批准文号 | 皖司许决字（2019）第369号 |
| 批准日期 | 2019年08月27日 |

律师事务所分所变更登记（一）

| 事项 | 变 更 | 日 期 |
|--------|-----|-------|
| 名 称 | | 年 月 日 |
| | | 年 月 日 |
| | | 年 月 日 |
| | | 年 月 日 |
| | | 年 月 日 |
| | | 年 月 日 |
| 所 | | 年 月 日 |
| | | 年 月 日 |
| | | 年 月 日 |
| | | 年 月 日 |



所属律师事务所变更登记备案（七）

| 退出合伙人姓名 | 日 期 |
|---------|-------|
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |
| | 年 月 日 |

律师事务所分所年度检查考核记录

| | |
|------|-----------------|
| 考核年度 | 2021年度 |
| 考核结果 | 合格 |
| 考核机关 | 芜湖市司法局 |
| 考核日期 | 有效期至2023年5月31日止 |

| | |
|------|-----------------|
| 考核年度 | 2022年度 |
| 考核结果 | 合格 |
| 考核机关 | 芜湖市司法局 |
| 考核日期 | 2023年6月-2024年5月 |

| | |
|------|--|
| 考核年度 | |
| 考核结果 | |
| 考核机关 | |
| 考核日期 | |



执业机构

北京隆安（芜湖）
律师事务所



执业证类别

专职律师

执业证号

13402201211993788

法律职业资格
或律师资格证号

A20093402020522

持证人

杨婧

性 别

女

发证机关



身份证号

340202198609282027

发证日期

2023年02月28日



律师年度考核备案

律师年度考核备案

| | |
|------|------------------------|
| 考核年度 | 2021年度 |
| 考核结果 | 称 职 |
| 备案机关 | 安徽省芜湖市司法局 律师年度考核专用章 |
| 备案日期 | 有效期至2023年5月31日止 |

| | |
|------|------------------------|
| 考核年度 | 2022年度 |
| 考核结果 | 称 职 |
| 备案机关 | 安徽省芜湖市司法局 律师年度考核专用章 |
| 备案日期 | 2023年6月-2024年5月 |

执业机构 北京隆安（芜湖）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13402201610694148

法律职业资格
或律师资格证号 A20133101050923

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2023年05月18日



持证人 谢晋驰

性别 男

身份证号 350702199010021318



律师年度考核备案

| | |
|------|---------------------|
| 考核年度 | 2022年度 |
| 考核结果 | 称职 |
| 备案机关 | 安徽省芜湖市 律师年度考核专用章 |
| 备案日期 | 2023年6月-2024年5月 |

律师年度考核备案

| | |
|------|--|
| 考核年度 | |
| 考核结果 | |
| 备案机关 | |
| 备案日期 | |