

---

北京德恒（合肥）律师事务所

关于六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建  
设项目专项债券之法律意见书

---

德恒合非字 2566105 号



北京德恒（合肥）律师事务所  
DeHeng Law Offices (Hefei)

安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心B座45层

电话：(86) 551-6522 6518 传真：(86) 551-6522 6502 邮编：230039

# 目 录

简称与释义.....	1
一、 主体资格.....	4
（一）专项债券发行主体.....	4
（二）项目实施单位.....	4
二、项目概况.....	4
（一）项目区位.....	5
（二）项目建设内容和规模.....	5
（三）项目建设期.....	5
（四）投资估算与资金筹措方式.....	5
三、项目合法合规性.....	5
（一）项目已完成的前期准备工作.....	5
（二）项目单位情况.....	9
（三）项目单位提供的材料及申报流程.....	9
（四）项目单位项目单位资产产权情况.....	9
四、投资项目融资与收益情况.....	10
（一）项目资金筹措情况.....	10
（二）项目项目收益与融资自求平衡.....	10
五、中介机构及相关文件.....	10
（一）会计师事务所.....	10
（二）律师事务所.....	11
六、风险提示.....	11
七、结论意见.....	11

## 简称与释义

在本法律意见书中，除非根据上下文另有解释，否则下列简称和术语具有以下含义：

简称		释义
本项目	指	六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目
本所	指	北京德恒（合肥）律师事务所
本法律意见书	指	北京德恒（合肥）律师事务所出具的《关于六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目专项债券之法律意见书》
《实施方案》	指	《六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目专项债券实施方案》
《财务评价报告》	指	安徽安仑会计师事务所（普通合伙）出具的《六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
国发[2019]26 号文	指	《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[2014]43 号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财预[2018]161 号文	指	《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》
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[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〔2020〕94 号文	指	《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》
财库[2020]43 号文	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）
皖财债〔2024〕218 号文	指	《安徽省财政厅关于进一步压实责任扎实做好专项债券项目储备工作的通知》
元、万元	指	人民币元、万元

**北京德恒（合肥）律师事务所**  
**关于六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目**  
**专项债券之法律意见书**

德恒合非字 2566105 号

**致：六安东都园区运营管理有限公司**

本所接受委托，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》（国发〔2014〕43 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）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 号）等相关法律、法规、规范性文件，就本项目申请收益与融资自求平衡专项债券有关法律事项出具本法律意见。

为出具本法律意见，本所承办律师审查了实施主体本次申请的相关文件和材料，并得到申请机构如下保证，即其已向本所承办律师提供的作为出具本法律意见所必需的原始材料、副本、复印件等材料、口头证言均符合真实的要求，且已将全部事实向本所承办律师披露，无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，所有文件和材料上的签名与印章都是真实的，有关副本、复印件等材料与原始材料一致。

对于本法律意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、企业或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见。

本所承办律师仅就本法律意见出具之日以前已经发生的事实进行法律审查，发表法律意见，并不对有关偿债能力、债券评级等专业事项发表意见。在本法律意见中对有关会计师报告、实施方案中某些内容的引述，并不表明本所承办律师对这些内容的真实性、准确性、合法性作出任何判断或保证。

本所及承办律师依据《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定，根据本法律意见出具之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，独立、客观、公正地出具本法律意见，保证本法律意见不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律任。

本所同意将本法律意见作为实施主体申请收益与融资自求平衡专项债券所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报财政主管部门。

本法律意见仅供申请机构申请收益与融资自求平衡专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

本所根据相关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对申请机构提供的相关文件和有关事实进行了核查和验证，出具法律意见如下：

## 一、主体资格

### （一）专项债券发行主体

根据财预[2017]89 号文之规定，本次专项债券发行需由安徽省人民政府作为发行主体。

### （二）项目实施单位

根据《实施方案》，本项目实施单位为六安东都园区运营管理有限公司。经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，六安东都园区运营管理有限公司的基本信息如下：

机构名称	六安东都园区运营管理有限公司
统一社会信用代码	91341500MA8N3WPG63
法定代表人	文睿
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	40000 万元人民币
注册地址	安徽省六安经济技术开发区文教路管委会二办区
成立日期	2021 年 8 月 16 日
营业期限	2021 年 8 月 16 日至无固定期限
经营范围	一般项目：园区管理服务；物业管理；工程管理服务；国内贸易代理；非居住房地产租赁；住房租赁；土地使用权租赁；机械设备租赁；光伏发电设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；小微型客车租赁经营服务；建筑材料销售；机动车充电销售；承接总公司工程建设业务；企业管理；公共事业管理服务；市政设施管理；贸易经纪；销售代理；集贸市场管理服务；停车场服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

根据国家企业信用信息公示系统公示的信息，截至本法律意见书出具之日，六安东都园区运营管理有限公司是六安东城建设集团有限公司控股的国有独资企业，实际控制人为六安经济技术开发区管理委员会。

本所律师认为，六安东都园区运营管理有限公司是本项目所属地区的国有独资企业，具有独立法人资格，具备担任本项目实施单位的主体资格，符合皖财债[2024]218 号文的规定。

## 二、项目概况

### （一）项目区位

本项目建设地点位于六安经济技术开发区内。

### （二）项目建设内容和规模

项目共占地约 193 亩，总建筑面积约 15.6 万 m<sup>2</sup>。包括新建智能制造厂房 55298.00 m<sup>2</sup>、新能源汽车零部件制造厂房 62940.00 m<sup>2</sup>、企业孵化中心 2600.00 m<sup>2</sup>、园区配套服务用房 3252.00 m<sup>2</sup>、岗亭门卫 65.00 m<sup>2</sup>、地下设备用房 1527.00 m<sup>2</sup>，并配套建设园区内部道路、停车场、配电房等附属工程；同时，对现存 15348.00 m<sup>2</sup> 厂房、7402.50 m<sup>2</sup> 成果转换中心、7907.40 m<sup>2</sup> 配套服务用房进行改建。

### （三）项目建设期

本项目建设期拟为 2025 年 2 月-2026 年 10 月。

### （四）投资估算与资金筹措方式

本项目总投资估算为 43589.25 万元，资金来源为申请专项债资金和地方财政资金投入。

根据《实施方案》，项目资金来源如下：项目资本金为 22589.25 万元（约占项目总投资的 51.82%），由财政配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 21000.00 万元（约占项目总投资的 48.18%）。

## 三、项目合法合规性

### （一）项目已完成的前期准备工作

根据六安东都园区运营管理有限公司提供的资料，截至本法律意见书出具之日，本项目已完成项目建议书和可行性研究报告的编制与审批、用地等前期工作，并取得如下批复、说明：

序号	前期建设手续证照名称	核准(说明)机关	文号/编号	核发/登记日期
1	关于给予六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目项目建议书的批复	六安经济技术开发区管理委员会经济运行局	六开经[2025]9 号	2025-1-6
2	关于六安经济技术开发区	六安经济技术开发区	/	2025-1-15

	区智能制造产业园基础设施建设项目无需办理用地预审与规划选址意见的函	区管理委员会自然资源和规划局		
3	《固定资产投资项节能承诺表》	六安东都园区运营管理有限公司	/	2025-1-17
4	关于六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目环评豁免的说明	六安经济技术开发区生态环境分局	/	2025-1-21
5	关于给予六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目可行性研究报告的批复	六安经济技术开发区管理委员会经济运行局	六开经[2025]25号	2025-2-10
6	国务院办公厅关于安徽省六安经济开发区升级为国家级经济技术开发区的复函	国务院办公厅	国办函[2013]42号	2013年3月

## 1、项目建议书批复

2025年1月6日，六安经济技术开发区管理委员会经济运行局出具《关于给予六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目项目建议书的批复》（六开经[2025]9号）。主要批复内容如下：

（1）原则同意《六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目建议书》。

（2）项目代码：2412-341562-04-01-679509。

（3）项目单位：六安东都园区运营管理有限公司。

（4）建设地点：项目建设地点位于六安经济技术开发区内。

（5）项目建设内容和规模：项目共占地约193亩，总建筑面积约15.6万m<sup>2</sup>。包括新建智能制造厂房55298.00m<sup>2</sup>、新能源汽车零部件制造厂房62940.00m<sup>2</sup>、企业孵化中心2600.00m<sup>2</sup>、园区配套服务用房3252.00m<sup>2</sup>、岗亭门卫65.00m<sup>2</sup>、



地下设备用房 1527.00 m<sup>2</sup>，并配套建设园区内部道路、停车场、配电房等附属工程；同时，对现存 15348.00 m<sup>2</sup> 厂房、7402.50 m<sup>2</sup> 成果转换中心、7907.40 m<sup>2</sup> 配套服务用房进行改建。

(6) 本项目总投资估算为 43589.25 万元，资金来源为申请专项债资金和地方财政资金投入。

(7) 项目建设工期：本项目工期暂定 21 个月。

## **2、无需办理用地预审与规划选址意见的函**

2025 年 1 月 15 日，六安经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局出具函件，说明：

六安东都园区运营管理有限公司 193 亩六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目用地位置在本轮空间规划中为工业用地，六安东都园区运营管理有限公司已办理国有建设用地使用权不动产权证，同意项目用地与选址规划。

## **3、节能承诺**

2025 年 1 月 17 日，六安东都园区运营管理有限公司填报本项目《固定资产投资项目节能承诺表》，承诺：

(1) 其所提供的材料及数据真实有效。

(2) 本项目属于国家发展改革委《不单独进行节能审查的行业目录》(发改环资规[2017]1975 号)中行业。

(3) 本项目符合国家和我省的产业政策要求。

(4) 本项目单位产品能耗、电耗、水耗达到国家、省行业能耗准入标准(没有准入标准的，执行限额标准或地方能效指南)。

(5) 本项目达产后，年综合能源消费量控制在 446.37 吨标准煤(当量值)以内，预测每万元增加值能耗为 0.395 吨标准煤。

(6) 本项目主要用能设备选择符合国家相关节能技术标准，无国家明令禁止使用的淘汰落后设备。

(7) 按规定配备相应的能源计量器具，落实能源计量管理。

(8) 本项目实施过程中，将严格遵守国家相关节能法律法规政策；建成投产后将严格履行报告义务，自觉配合相关检查、监察。

(9) 若未遵守本承诺内容，将依照有发法律法规政策规定接受处罚，并接受联合惩戒。

#### 4、关于六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目环评豁免的说明

2025 年 1 月 21 日，六安经济技术开发区生态环境分局出具函件，说明：

根据六安东都园区运营管理有限公司报来的相关材料，六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》(2021 版)中办公用房、标准厂房等，项目不涉及环境敏感区，属于环评豁免类别。根据名录的规定，本项目无需编制建设项目环境影响报告书、环境影响报告表或填报环境影响登记表。

#### 5、可行性研究报告批复

2025 年 2 月 10 日，六安经济技术开发区管理委员会经济运行局出具《关于给予六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（六开经[2025]25 号）。主要批复内容如下：

(1) 原则同意《六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设可行性研究报告》。

(2) 项目代码：2412-341562-04-01-679509。

(3) 项目单位：六安东都园区运营管理有限公司。

(4) 建设地点：项目建设地点位于六安经济技术开发区内。

(5) 项目建设内容和规模：项目共占地约 193 亩，总建筑面积约 15.6 万 m<sup>2</sup>。包括新建智能制造厂房 55298.00 m<sup>2</sup>、新能源汽车零部件制造厂房 62940.00 m<sup>2</sup>、企业孵化中心 2600.00 m<sup>2</sup>、园区配套服务用房 3252.00 m<sup>2</sup>、岗亭门卫 65.00 m<sup>2</sup>、地下设备用房 1527.00 m<sup>2</sup>，并配套建设园区内部道路、停车场、配电房等附属工程；同时，对现存 15348.00 m<sup>2</sup> 厂房、7402.50 m<sup>2</sup> 成果转换中心、7907.40 m<sup>2</sup> 配套服务用房进行改建。

(6) 本项目总投资估算为 43589.25 万元，资金来源为申请专项债资金和地方财政资金投入。

(7) 项目建设工期：本项目工期暂定 21 个月。

#### 6、国家级园区批复

2013年3月,《国务院办公厅关于安徽省六安经济开发区升级为国家级经济技术开发区的复函》(国办函[2013]42号)载明:国务院同意安徽省六安经济开发区升级为国家级经济技术开发区,定名为六安经济技术开发区。

本所律师认为:本项目实施已按照法律规定履行了申报义务,取得了申请专项债必要的批复、说明文件。项目单位已完成的前期准备工作符合相关法律法规和规范性文件的要求。

## **(二) 项目单位情况**

本所律师认为,六安东都园区运营管理有限公司是本项目所属地区的国有独资企业,具有独立法人资格,具备担任本项目实施单位的主体资格,符合皖财债[2024]218号文的规定。

## **(三) 项目单位提供的材料及申报流程**

除上述项目建议书批复、可行性研究报告批复等文件外,项目单位还向本所律师提供了项目实施方案、可行性研究报告、收益与融资自求平衡专项评价报告。实施方案已加盖主管部门和同级财政部门公章,可行性研究报告和收益与融资自求平衡专项评价报告已分别加盖编制单位公章并附有编制单位资质证明。本所律师认为,项目单位提供的相关材料具有法律效力,符合《通知》(皖财债〔2024〕218号)文件的要求。

本项目严格按流程逐级申报,符合皖财债〔2024〕218号文件的要求,本项目申报流程合法合规。

## **(四) 项目单位项目单位资产产权情况**

根据《实施方案》,本项目的项目单位为六安东都园区运营管理有限公司,不动产权证书均登记在项目单位名下,项目资产权属较为清晰,不存在任何抵押或担保,使用债券资金形成的项目资产也将登记在项目单位名下;在债券存续期间,六安市经济技术开发区管理委员会加强项目运营收入、项目资产、项目运营成本的监督管理,定期组织对项目运营收入、运营成本进行核查,对项目资产进行检查和盘点;在本项目全部债券还本付息完成前,项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

据此,本所律师认为,本项目资产权属清晰,不存在产权争议。

# **四、投资项目融资与收益情况**

## **(一) 项目资金筹措情况**

根据《实施方案》，本项目资金筹措情况如下：

本项目总投资 43589.25 万元，项目资本金为 22589.25 万元（约占项目建设总投资的 51.82%），由财政配套资金安排；剩余资金通过发行专项债券方式筹措 21000.00 万元（约占项目总投资的 48.18%）。

本所律师认为，项目资本金比例大于 20%，符合国发[2019]26 号文的要求。

## **（二）项目项目收益与融资自求平衡**

根据《财务评价报告》，在相关单位对本项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目预计收益（运营期收入-运营期成本-债券发行费用）能够偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡：

- 1) 预计实现项目运营期收入的 100%情况下测算，本息覆盖倍数为 1.27 倍；
- 2) 预计实现项目运营期收入的 95%情况下测算，本息覆盖倍数为 1.18 倍；
- 3) 预计实现项目运营期收入的 90%的情况下测算，本息覆盖倍数为 1.09 倍。

本所律师认为，本项目预期专项收入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，符合财预〔2017〕89 号文等相关规定。

## **五、中介机构及相关文件**

### **（一）会计师事务所**

安徽安仑会计师事务所（普通合伙）作为专项评价的审计机构，为本次专项债券的发行出具《六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》。

根据安徽安仑会计师事务所（普通合伙）提供的《营业执照》（统一社会信用代码：91340100MA8PH1QN3G）、《会计师事务所分所执业证书》（执业证书编号：34010257）并经本所律师核查，本所律师认为：安徽安仑会计师事务所（普通合伙）于 2022 年 9 月 23 日在合肥市市场监督管理局登记注册，2022 年 10 月 19 日经安徽省财政厅依法批准执业，具备为本次专项债券发行出具《评价报告》的资质。在《评价报告》上签字的两名注册会计师均具备相应的执业资格且二人均通过年检。

### **（二）律师事务所**

北京德恒（合肥）律师事务所作为本次债券发行的专项法律顾问，并出具《关于六安经济技术开发区智能制造产业园基础设施建设项目专项债券之法律意见书》（德恒合非字 2566105 号）。

本所是经安徽省司法厅批准设立并核发《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：313400000608270341），为具备相应债券发行咨询资质且承担过债券发行咨询服务的律师事务所。在《评价报告》上签字的两名律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且二人均通过年检。

本所律师认为，上述中介机构均系依法注册成立的中介服务机构，具备相应的从业资质。

## **六、风险提示**

根据《实施方案》，本次专项债券主要存在影响项目施工进度和社会稳定性的风险、影响项目收益的风险、影响融资平衡结果的风险等。

《实施方案》已列明具体风险清单，并提出了应对项目风险的具体措施。

经本所律师核查，《实施方案》已经对潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险进行了揭示与评估，并对本项目专项债券的投资者保护措施进行了说明。

## **七、结论意见**

综上所述，截至本法律意见书出具之日，根据有关法律法规和规范性文件的相关规定，经审慎审查有关文件和信息，本所律师认为：

1、六安东都园区运营管理有限公司是本项目所属地区的国有独资企业，具有独立法人资格，具备担任本项目实施单位的主体资格，符合皖财债[2024]218号文的规定。

2、项目单位已完成的各项前期准备工作，各项前期准备工作符合相关法律规定，符合皖财债[2024]218号文的相关规定。

3、本项目已取得为本次专项债券申报所需的有权部门的审批或说明。

4、项目单位提供的项目建议书批复、可行性研究报告批复、用地手续情况说明、建设项目环境影响评价说明等申报材料具有法律效力，申报流程符合相关法律规定。

5、本次专项债券的资金比例符合国发[2019]26号文的要求。

6、项目单位取得的资产产权清晰，无权属争议。

7、本项目预期专项收入能够合理保障偿还融资本金和利息，符合项目收益与融资自求平衡专项债券对项目融资与收益达到平衡的要求。

8、为本项目提供咨询服务的会计师事务所、律师事务所符合《通知》（皖财债[2024]218号）关于选择使用第三方机构的要求。

本法律意见书经承办律师签字并加盖本所公章后生效。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《北京德恒（合肥）律师事务所关于六安经济技术开发区  
智能制造产业园基础设施建设项目专项债券之法律意见书》的签署页）

北京德恒（合肥）律师事务所  
负责人：肖莉



承办律师：苏杰

苏杰

承办律师：张谦

张谦

2025 年 2 月 15 日





律师事务所分所  
执业许可证  
(副本)

统一社会信用代码： 313400000608270341

北京德恒（合肥） 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：

发证日期：

2023年06月12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

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2023年6月-2024年5月

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2024年6月-2025年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构	北京德恒（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202111384378		
法律职业资格 或律师资格证号	A20193401040553		
发证机关	安徽省司法厅 行政许可专用章	持证人	苏杰
发证日期	2024年11月1日	性别	女
		身份证号	340122198910024086

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2023年度	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	合肥市司法局 备案专用章	备案机关	
备案日期	2024年6月-2025年5月	备案日期	



执业机构	北京德恒（合肥） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202111310246		
法律职业资格 或律师资格证号	A20184403052339		
发证机关	安徽省司法厅 行政许可专用章 2021年04月09日	持证人	张谦
发证日期		性 别	女
		身份证号	34252319930825852X

律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局 备案专用章 律师执业年度考核
备案日期	2024年6月-2025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	