



宣城经济技术开发区长三角一体化
高端装备智造产业园项目
专项债券
法律意见书



宣城市浙商大厦 B 楼 18 楼 0563-2020570

二〇二五年二月

宣城经济技术开发区长三角一体化 高端装备智造产业园项目 专项债券 法律意见书

(2025)明律见字第3号

致：宣城经济技术开发区管理委员会

本所根据与贵委签订的《法律顾问服务合同》，接受贵委委托，指派律师就宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目专项债券的相关事宜出具法律意见书。

前 言

一、本法律意见书的主要依据

本所律师根据《中华人民共和国预算法》、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《地方政府专项债券发行管理办法》（财库〔2020〕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）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号），《关于进一步做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号），《安徽省政府

专项债券项目资金绩效管理办法》（皖财债〔2020〕1133号）等有关法律法规、规范性文件的有关规定，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。

二、项目批复许可及文件资料

本所律师出具本法律意见书依赖于宣城经济技术开发区管理委员会已向本所提供的一切应当提供之文件资料，具体如下：

- 1、宣城经济技术开发区管理委员会机关法人证书
- 2、《关于同意宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目建议书的批复》宣开管〔2023〕88号
- 3、《关于宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目用地意见的函》（宣自然资规开函〔2023〕24号）
- 4、《关于同意宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目可行性研究报告的批复》宣开管〔2023〕91号
- 5、《宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目专项债券收益与融资自求平衡财务评估报告》同盛会咨字〔2025〕34号（以下简称《财务评估报告》）
- 6、《宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目专项债券实施方案》（以下简称《实施方案》）
- 7、2023年5月24日，宣城市生态环境局经开区分局作出《关于宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目环境影响评价豁免的情况说明》
- 8、2023年5月24日，项目建设单位宣城开盛产城开发建设有限公司出具了《固定资产投资项目节能承诺表》。

9、皖 2023 宣城市不动产权第 0027590 号，权利人为建设单位宣城开盛产城开发建设有限公司，项目宗地面积为 232.15 亩，类型为国有建设用地，土地用途为工业用地。

10、其他材料

三、声明事项

1、贵委向我们提供的所有文件系真实、准确及完整的，其复印件与原件一致，没有重大遗漏、误导或隐瞒，且自提供该等文件之日起直至本法律意见书出具之日，该等文件均保持完全的效力，并未被替代、修改、补充或撤销；

2、前述所有文件中的信息系真实及准确的，没有重大遗漏、误导或隐瞒，且自获得之日起直至本法律意见书出具之日，该等信息均保持完全的效力，并未被替代、修改、补充或撤销；

3、所有已签署或将签署文件的各方均为依法存续并取得了适当的授权以签署和提交该等文件，并履行文件项下的义务；

4. 所有文件均合法有效，且在所表明的适用法律的前提下对相关各方具有约束力；

5、贵委以口头方式向我们提供的信息均系真实及准确的，没有重大遗漏、误导或隐瞒，且截至本法律意见书出具之日，该等信息仍保持完全的效力，并未被替代、修改、补充或撤销。

在本意见书中，本所律师仅对法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、资产评估、专业技术、信用评级、偿债能力、流动性、预测分析、专项债券方案总体评估、专项财务评估报告、专项债券项目实施方案等非法律专业事项发表任何意见。凡对于

非法律专业事项的描述，本所律师仅依赖于有关会计报表、审计报告、资产评估报告、信用评级、预测分析、专项债券项目实施方案等相关技术，且严格按照相关中介机构出具的文件引述，本所的引用并不意味着本所律师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。

本所同意宣城经济技术开发区管理委员会部分或全部在上报文件中自行引用法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本法律意见书仅供宣城经济技术开发区管理委员会为本项目对应拟发行的专项债券的申请之目的使用，不得为任何其他目的使用本法律意见书或其他相关内容。

正 文

一、相关主体资格

（一）专项债券发行主体

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，由省、

自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。

根据《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）及《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）之规定，专项债券需由安徽省人民政府作为发行主体，市县政府与省政府签订转贷协议由省政府转贷发行。

（二）项目实施机构主体资格

根据《实施方案》，宣城经济技术开发区管理管委会是宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目的主管部门。

宣城经济技术开发区管理管委会系宣城市人民政府派出机关，具体信息如下：

名 称	宣城经济技术开发区管理委员会
统一社会信用代码	11341700486288525Y
负责人	黎斌
宗旨和业务范围	负责园区的开发、招商、规划和管理等工作
住 所	宣城市宣酒大道 66 号（宇航智能制造产业园技术服务中心）

宣城经济技术开发区管理委员会系宣城市人民政府设立的派出机关，根据批准的总体规划和控详规划，负责开发区内工业、仓储及支路建设项目的审批，负责开发区内的基础设施建设及市

政公用工程建设；负责供水、排污、供电、道路、供气、通信、园林、绿化、环卫、市容市貌的建设、管理等工作。实行财政独立运行；其宗旨和业务范围为开发区的开发、招商、规划和管理等工作。

（三）项目实施单位：宣城开盛产城开发建设有限公司

该公司系宣城开盛建设投资集团有限公司（宣城经济技术开发区管理委员会代为管理的市属国有企业）的全资孙公司，统一社会信用代码，91341800790131004D，法定代表人李顺圆。经营范围：房地产开发经营；建设工程施工；住宅室内装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：建筑材料销售；房地产经纪；物业管理；住房租赁；土地整治服务；工程管理服务（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）。宣城开盛产城开发建设有限公司作为本项目的承建单位，负责项目的建设及办理该项目的土地出让、工程用地许可、工程规划许可、工程施工许可等相关手续。

本所律师认为：

（1）根据财预〔2016〕155号文及财预〔2017〕89号文之规定，安徽省人民政府为专项债券的发行主体，本项目的申报与实施存在法律依据；

（2）宣城经济技术开发区管理委员会系依法设立的政府机关，具备管理宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目的主体资格。

（3）宣城开盛产城开发建设有限公司位于宣城经开区范围

内，该公司系宣城经济技术开发区管理委员会代为管理的市属国有企业的全资孙公司，其在获得管委会授权后能够作为本项目的实施单位并负责该项目的建设。

二、申请项目的基本情况

（一）债券基本情况

宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目总投资估算为 28,988.13 万元，其中：建设工程费用 15,064.45 万元，设备费用 4,744.65 万元，安装工程费用 1,906.13 万元，工程建设其他费用为 5,299.32 万元，不可预见费 1,553.88 万元，建设期利息 419.70 万元。

本项目拟计划发行债券总金额 19,000.00 万元，其中 2024 年已发行专项债券 8,000.00 万元，2025 年申请专项债券 11,000.00 万元（其中本批次申请专项债券额度为 5,000.00 万元）。债券发行期限均为 15 年，本项目债券年利率按 2.22% 进行测算，利息按半年支付，到期一次性还本；项目建设期自 2023 年 5 月至 2025 年 12 月，经测算，建设期发债利息合计为 419.70 万元。

（二）募集债券对应的建设项目

1、项目名称：宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目

2、项目主管单位：宣城经济技术开发区管理委员会

3、项目建设地点：宣城经济技术开发区

4、项目实施单位：宣城开盛产城开发建设有限公司

5、项目的必要性与公益性：本项目符合工信部、国家发展改革委等 8 部门于 2021 年联合印发《“十四五”智能制造发展

规划》。《规划》提出，到 2025 年，70%的规模以上制造业企业基本实现数字化网络化，建成 500 个以上引领行业发展的智能制造示范工厂；培育 150 家以上专业水平高、服务能力强的智能制造系统解决方案供应商；建设一批智能制造创新载体和公共服务平台。构建适应智能制造发展的标准体系和网络基础设施，完成 200 项以上国家、行业标准的制修订，建成 120 个以上具有行业和区域影响力的工业互联网平台。

当前，我国高端装备制造产业逐步由中低端向中高端、由产业中下游向中上游发展，显现集群集聚特征，形成以环渤海、长三角地区为核心，东北和珠三角为两翼，中部地区快速发展的产业空间格局。2021 年，安徽省把高端装备制造产业列为重点发展的十大新兴产业之一，近年来陆续出台一系列支持制造强省、民营经济、工业机器人、“三首一保”、工业互联网等专项政策，组建工作专班常态化开展“双招双引”，支持装备制造业向高端化、绿色化、智能化发展，为我国高端装备制造产业贡献安徽力量。

《长三角一体化高质量发展 宣城行动方案》指出：在“践行新发展理念，学习对接沪苏浙”活动新的起点上思想再解放、观念再更新、体制机制再对标，加快推进我市与长三角城市基础设施联通、产业发展联动、科技创新一体、区域市场融合、生态环保联控、公共服务共享，加快打造现代化“四个特色之城”，争当长三角一体化高质量发展安徽排头兵。建设产业协同紧密合作的共建园区，争当先进制造引领示范的排头兵，着力招大引强精准招商。瞄准长三角区域汽车和装备制造、新能源新材料、食品医药、电子信息等产业中高端环节，加强建链、强链、延链招

商，推进产业链整体承接。瞄准长三角区域高新技术企业，积极引进“互联网+”、大数据、云计算、人工智能、智能装备制造等“四新经济”以及电商平台、智慧物流等现代服务业项目。

本项目的建设有利于提升项目所在地区的高端装备制造产业基础设施水平，吸引高端装备制造项目入驻园区，从而通过产业的发展增加区域内的技术、人才、资金和信息的流动，能够为社会提供大量的就业机会，并吸引高科技人才，促进就业人员素质的提升。本项目具有明显的公益性。

本项目将加快本地建设步伐，大力发展高端装备制造产业，形成新的经济增长点，有力推进高端装备制造产业技术水平提升，构建产业新格局，为推进循环经济发展作出贡献。同时，本项目的建设将拓宽区域经济社会发展的空间，增强区域生机与活力，进一步提升区域竞争力，对区域经济社会发展有着积极重要的意义。

6、项目建设主要内容：

项目地块位于宣城经济技术开发区，南临凤萃路，西临青弋江西大道，东临致和路，规划用地面积约 15.47 公顷。本项目规划总用地面积 154765 m²（合 232.15 亩），规划建筑面积 102500 m²，主要建设 20 栋标准厂房（其中办公用房位于 1#和 4#厂房内）和 2 栋门卫等，配套停车位、道路、供配电、给排水、充电桩、屋顶光伏系统等附属设施。

本项目建设厂房面积为 102420.00 m²（含办公用房 3000 m²）及其他项目配套设施。该项目建设包括小汽车停车位 182 个。机动车充电桩 99 个（30kW/个），计划为本园区及周边新能源车辆

（货车、轿车等）提供充电服务。安装光伏系统面积约 9.3 万 m²，装机容量约 9.3MWp。

7、项目建设期：

本项目计划 2023 年 5 月开始进行项目前期工作及开工建设，至 2025 年 12 月竣工验收。

8、项目估算总投资

宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目总投资估算为 28,988.13 万元，其中：建设工程费用 15,064.45 万元，设备费用 4,744.65 万元，安装工程费用 1,906.13 万元，工程建设其他费用为 5,299.32 万元，不可预见费 1,553.88 万元，建设期利息 419.70 万元。

三、资金筹措方案

1、资金筹集情况

（1）资本金来源

项目总投资估算为 28,988.13 万元，其中地方财政预算安排资金 9,988.13 万元，资本金占总投资比例为 34.46%。

（2）融资来源

本项目拟计划发行债券总金额 19,000.00 万元，其中 2024 年已申请专项债券 8,000.00 万元，拟 2025 年申请专项债券 11,000.00 万元（本批次申请专项债券额度为 5,000.00 万元）。

2、本期债券应付本息情况

其中 2024 年已发行专项债券 8,000.00 万元，拟 2025 年申请专项债券 11,000.00 万元（本批次申请专项债券额度为 5,000.00 万元）。债券发行期限均为 15 年，本项目债券年利率按 2.22% 进行测算，利息按半年支付，到期一次性还本；项目建

设期自 2023 年 5 月至 2025 年 12 月，经测算，建设期发债利息合计为 419.70 万元。

四、申报项目的合法性

1、2023 年 5 月 22 日，宣城经济技术开发区管理委员会作出《关于同意宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目建议书的批复》宣开管〔2023〕88 号，原则同意宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目建设。

2、2023 年 5 月 24 日，宣城市生态环境局经开区分局作出《关于宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目环境影响评价豁免的情况说明》，根据《安徽省生态环境厅关于强化生态环境保障和服务助力稳经济若干措施的通知》（皖环发〔2022〕34 号），该项目属于附件 3《建设项目环境影响评价管理豁免清单》第十八款 其他 27 条不涉及环境敏感区的标准厂房项目，故该项目不纳入建设项目环境影响评价管理，无需开展环评。

3、2023 年 5 月 24 日，宣城市自然资源和规划局宣城经济技术开发区分局作出《关于宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目用地意见的函》（宣自然资规开函〔2023〕24 号），拟建项目符合国家土地供应政策，符合《宣城市城市总体规划（2016-2030 年）》。该项目位于“三区三线”划定的城镇开发边界内，不涉及永久基本农田及生态保护红线。

4、2023 年 5 月 24 日，项目建设单位宣城开盛产城开发建设有限公司出具了《固定资产投资项目节能承诺表》，承诺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。

5、2023 年 6 月 2 日，宣城经济技术开发区管理委员会作出

《关于同意宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目可行性研究报告的批复》宣开管〔2023〕91号，原则同意宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目建设。

6、2023年7月7日取得皖(2023)宣城市不动产权第0027590号高端装备智造产业园(宣城经济技术开发区青弋江西大道与凤萃路交叉口)土地权利证书。权利人为建设单位宣城开盛产城开发建设有限公司，项目宗地面积为232.7亩，类型为建设用地，土地用途为工业用地。该项目土地符合建设要求。

本所律师认为，宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目，已获得宣城市发展和改革委员会、宣城市自然资源和规划局等部门的批复，本项目建设具备合法性。

五、项目融资与收益平衡

(一) 项目投资估算及资金筹措情况

宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目总投资估算为28,988.13万元，其中：建设工程费用15,064.45万元，设备费用4,744.65万元，安装工程费用1,906.13万元，工程建设其他费用为5,299.32万元，不可预见费1,553.88万元，建设期利息419.70万元。扣除资本金出资部分9988.13万元，所需融资金额为19,000.00万元。

(二) 项目融资与收益平衡

本项目拟计划发行债券总金额19,000.00万元，其中2024年已申请专项债券8,000.00万元，已发债券利率2.48%，拟于2025年申请专项债券11,000.00万元（本批次申请专项债券额度为5,000.00万元）。债券发行期限均为15年，本项目债券年

利率按 2.22%进行测算，利息按半年支付，到期一次性还本；项目 2023 年 5 月开始项目前期工作，至 2025 年 12 月竣工验收。经测算，建设期发债利息合计为 419.70 万元。

经专业第三方机构测算，该项目债权存续期内利息合计 6,639.0 万元，债券存续期应还本付息合计 25,639.00 万元。

根据实施方案的测算，宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目建成后，债券存续期内总收入 49,136.20 万元，扣除运营成本 5,188.27 万元、税金 2,357.94 万元、债券发行费用 20.90 万元，该项目的可偿债收益为 39,336.36 万元。

经同盛会计师事务所出具的《财务评估报告》显示，该项目可偿债收益的本息覆盖倍数为 1.53。该项目的预测收益能达到收益与融资自求平衡。

根据安徽同盛会计师事务所有限公司出具的《财务评估报告》同盛会咨字〔2025〕34号，在宣城经济技术开发区管理委员会对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目，预期收入能够合理保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资的平衡。本项目经济上可行，效益可观，还款来源稳定。

本所律师认为，根据《财务评估报告》，本项目符合政府专项债券关于收益与融资规模相平衡的有关要求。

六、本次债券偿债风险提示

根据《实施方案》，本期债券主要存在以下潜在影响项目收益和融资平衡结果的偿债风险：

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险

影响项目施工进度或正常运营的风险主要包括：项目技术风险、建设环境风险、工程监管风险、外部协作条件风险；项目运营组织架构风险、经营决策风险、人力资源风险、管理方面风险。

（二）影响融资平衡结果的风险

包括建设投资的不可预测费用及投资测算不准确风险、利率波动风险、存续债券置换不畅风险、流动性风险等。这些风险都可能影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

本所律师认为，《实施方案》揭示了项目存在一定的风险，但同时针对风险提出了应对措施。宣城经济技术开发区管理委员会按照专项债的政策支持方向和拟申报项目的成熟情况，直接负责做好本非标专项债发行申报的各项准备工作。在项目的建设过程中，应按照上级财政部门关于项目绩效评价管理办法的规定，科学合理审核项目建设过程中的资金需求，实施进度和合同支付工程款，监督专项债券资金规范使用，并做好与之对应的专项债券还本付息的衔接，加强对项目实施情况的全过程监控。

七、相关文件及中介机构业务资质

（一）《财务评估报告》及会计师事务所资质

安徽同盛会计师事务所有限公司就本次申请项目收益专项债券出具了《财务评估报告》。安徽同盛会计师事务所有限公司现持有宣城市宣州区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：913418027316685816）和安徽省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：34140121），且出具前述财务评估报告的经办注册会计师均持有经年检合格的《注册会计师执业证》。

（二）《法律意见书》及律师事务所资质

安徽明泉律师事务所为本项目出具本《法律意见书》。本所系经安徽省司法厅批准设立并核发《律师事务所执业许可证》(统一社会信用代码:31340000788584039N),经办律师持有经2023年度考核称职且在有效备案期内的《律师执业证》。

本所律师认为,为本次专项债申报提供服务的咨询公司具备经营资质,提供《财务评估报告》的会计师事务所及经办会计师、以及出具《法律意见书》的律师事务所及律师均具备相关资质和从业资格。

八、结论性意见

综上所述,本所律师认为:

1、宣城经济技术开发区管理委员会系依法设立并合法存续的机关法人,符合相关法律法规规定的项目主管部门的主体资格;宣城开盛产城开发建设有限公司已获得相应授权,符合项目实施主体的资格要求。

2、本次专项债券对应的宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备智造产业园项目符合工信部、国家发展改革委等8部门于2021年联合印发《“十四五”智能制造发展规划》。本项目将加快本地建设步伐,大力发展高端装备智造产业,形成新的经济增长点,有力推进高端装备智造产业技术水平,构建产业新格局,为推进循环经济发展作出贡献。同时,本项目的建设将拓宽区域经济社会发展的空间,增强区域生机与活力,进一步提升区域竞争力,对区域经济社会发展有着积极重要的意义。具有明显社会效益和公益性。

3、该建设项目已获得必要的审批,项目建设施工具备合法性。

4、本次专项债券对应的宣城经济技术开发区长三角一体化高端装备制造产业园项目，预期各项净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。

5、本次申报专项债券的《实施方案》虽然已经揭示了潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，但项目周期长，需要重点关注建设技术、项目运营和资金监管。

6、为本次申报提供服务的会计师事务所、律师事务所均系依法设立并合法存续的中介机构，具备相应的从业资格。

本法律意见书正本一式四份，经本所经办律师签名并加盖本所公章后生效。



经办律师：



经办律师：



二〇二五年二月二十三日

律师事务所执业许可证

31340000788584039N

统一社会信用代码:

安徽明泉

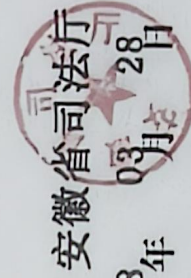
律师事务所, 符合《律师法》

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:

2018年

发证日期:



执业机构 安徽明泉律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13418201710456293

法律职业资格
或律师资格证号 A20113418020920

发证机关

发证日期



持证人 邵维勤

性 别 男

身份证号 342501197409208612

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	安徽省宣城市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期 有效期至	2025年 5月 3 6日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 安徽明泉律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13418202311634821

法律职业资格
或律师资格证号 A20213418024432

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2023年07月12日



持证人 何亮

性别 女

身份证号 342501199904066825

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	宣城市司法局 备案章 律师年度考核
备案日期	2025年 5月 06日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	