

关于
铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园
建设项目专项债券
之

法律意见书

大成（合）字[2024]第 02-0013-125 号

大成 DENTONS

大成 is Dentons' Preferred Law Firm in China.

北京大成（合肥）律师事务所

www.dentons.com

合肥市蜀山区怀宁路 288 号置地广场 A 座办 41、42、43 层 (230031)
41-43/F, Building A Real, Estate Plaza, No.288, Huaining Road,
Shushan District, Hefei, Anhui, 230031, China
Tel: +86 551-62586599 Fax: +86 551-62586599

北京大成（合肥）律师事务所
关于铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目
专项债券之法律意见书

致：铜陵狮子山高新技术产业开发区管理委员会

北京大成（合肥）律师事务所（以下简称“本所”）接受铜陵狮子山高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“项目单位”）的委托，担任铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目专项债券（以下简称“本次发行”）的专项法律顾问。

本所律师根据现时有效的《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）、《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〔2018〕161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，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，并出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所及本所律师特作如下声明：

1、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，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。

2、本所律师承诺已依据本法律意见书出具之日以前已发生或存在的事实和截至本法律意见书出具之日我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、本所律师同意将本法律意见书作为本次发行必备的法律文件，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。

4、项目单位向本所律师保证，其已经提供了为出具本法律意见书所必需的真实、完整、准确、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言，递交给本所的文件上的签名、印章真实，所有副本材料和复印件与原件一致。

5、对于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，本所律师依赖于有关政府部门、项目单位或其他有关机构出具的证明文件出具本法律意见书。

6、本所律师仅就与本次发行有关的法律问题发表法律意见，不对有关偿债能力、债券评级、审计等专业事项发表意见。本所在本法律意见书中对有关财务评价报告、专业说明、实施方案中的内容的引述，并不意味着本所对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证，本所对该等文件的内容并不具备核查和作出评价的适当资格。

7、本法律意见书阅读时所有章节应作为一个整体，不应单独使用。本所律师未授权任何单位或个人对本法律意见书作任何解释或说明。

8、本法律意见书仅供本次发行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。

基于上述，本所律师根据法律、法规和规范性文件的要求，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，对项目单位提供的有关文件和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

目 录

简称与释义	4
一、主体资格	5
(一) 专项债券发行主体	5
(二) 项目实施单位	5
二、项目概况	6
(一) 项目区位	6
(二) 项目建设内容和规模	6
(三) 项目资金来源与偿债计划	6
三、项目合法合规性	6
(一) 项目已完成的前期准备工作	6
(二) 项目已取得的批复或备案文件	7
(三) 项目单位提供材料的合法合规性	9
(四) 项目申报流程的合法合规性	10
四、项目资产产权情况	10
五、项目融资与收益情况	10
(一) 项目资金筹措情况	10
(二) 项目收益与融资自求平衡	10
六、中介机构业务资质	11
(一) 会计师事务所	11
(二) 律师事务所	11
七、结论意见	12

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	铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目
本所	指	北京大成（合肥）律师事务所
本法律意见书	指	北京大成（合肥）律师事务所出具的《关于铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目专项债券之法律意见书》
《实施方案》	指	《铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目专项债券实施方案》
《财务评价报告》	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所出具的《铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园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》
财库[2018]61 号文	指	《关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》
财预[2018]34 号文	指	《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》
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[2023]905 号文	指	《安徽省财政厅关于印发安徽省政府专项债券项目库管理办法的通知》（皖财债[2023]905 号）
元、万元	指	人民币元、万元

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》，本项目实施单位为铜陵华淼城市建设有限公司，经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，铜陵华淼城市建设有限公司的基本信息如下：

公司名称	铜陵华淼城市建设有限公司
统一社会信用代码	91340705MADG33EB95
法定代表人	杨阳
成立时间	2024年4月3日
注册资本	80000万人民币
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册地址	安徽省铜陵市铜官区北斗星城4-D2栋802室
经营范围	一般项目：市政设施管理；城乡市容管理；城市绿化管理；土地整治服务；园林绿化工程施工；工程造价咨询业务；工程管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；物业管理；集贸市场管理服务；园区管理服务（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）许可项目：建设工程施工；建设工程勘察；房地产开发经营（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）
营业期限	长期

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，铜陵华淼城市建设有限公司是铜陵市人民政府国有资产监督管理委员会实际控制的国有企业。

本所律师认为，铜陵华淼城市建设有限公司是本项目所属地区的国有

企业，具有独立的法人资格，具备担任本项目实施单位的主体资格，符合皖财债[2023]905号文的规定。

二、项目概况

根据《实施方案》并经本所律师核查，本项目基本情况如下：

（一）项目区位

本项目建设地点位于铜陵狮子山高新技术产业开发区范围内，铜都大道以南，老芜铜铁路以北，红星河东侧。

（二）项目建设内容和规模

本项目总用地 205436.00 平方米（约 308 亩），包括静脉产业园及铜官区高端电子智造产业园，具体包括规划建设电子器件标准化厂房 61200.00 平方米，电路板标准化厂房 54000.00 平方米，电子元器件测试封装基地 103200.00 平方米，仓储用房 20000.00 平方米，配套用房 7680.00 平方米，门卫室等 50.00 平方米，同步完成厂区内环境工程、园区配套支路等。

（三）项目资金来源与偿债计划

根据《实施方案》，本项目总投资 58535.82 万元，其中资本金 28535.82 万元（占总投资 48.75%）由财政统筹资金解决；剩余资金 30000 万元（占总投资 51.25%）拟通过发行专项债券融入。

专项债券 30,000.00 万元，分两年发行，其中：2025 年上半年拟发行金额为 15,000.00 万元，2026 年上半年拟发行金额为 15,000.00 万元，假设发行利率 3.20%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金，债券存续期内应还本付息总额为 49,200.00 万元。

三、项目合法合规性

（一）项目已完成的前期准备工作

根据《实施方案》，本项目建设期拟为 2025 年 1 月至 2026 年 11 月，预计自 2027 年 1 月开始正式运营。

根据项目单位提供的相关材料，项目单位已完成建议书、可行性报告编制及审批等前期工作，并取得如下批复及产权证文件：

序号	文件名称	取得时间
1	项目建议书批复	2024 年 9 月 9 日
2	可行性研究报告批复	2024 年 9 月 10 日
3	不动产权证	2024 年 8 月 27 日
4	关于项目的环评情况说明	2024 年 9 月 9 日
5	关于项目用地预审与规划选址意见的函	2024 年 9 月 10 日

本所律师认为，项目单位已完成的各项前期准备工作，符合皖财债[2023]905 号文的规定。

（二）项目已取得的批复或备案文件

本项目已取得如下审批、核准或备案文件：

1、项目建议书批复

2024 年 9 月 9 日，铜陵市铜官区发展和改革委员会出具《关于铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目建议书的批复》（区发改审[2024]28 号），原则同意铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目建设内容，具体如下：

（1）项目单位：狮子山高新区管委会。

（2）建设地点：铜陵狮子山高新技术产业开发区范围内，铜都大道以南，老芜铜铁路以北，红星河东侧。

（3）建设内容：项目总用地 205436.00 平方米（约 308 亩），包括静脉产业园及铜官区高端电子智造产业园，具体包括电子器件标准化厂房、电路板标准化厂房、新建电子元器件测试封装基地、仓储用房等；配套室外工程，包括地面铺装、供配电工程、给排水工程、道路工程等；新建地面停车场。

（4）投资规模及资金来源：项目总投资控制在 58535.82 万元以内，资金来源为区财政性资金和申请地方政府专项债资金。

（5）项目编码：2409-340704-04-01-353648。

2、可行性研究报告批复

2024 年 9 月 10 日，铜陵市铜官区发展和改革委员会出具《关于铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目可行性研究报告的批复》（区发改审[2024]29 号），主要批复内容如下：

（1）项目单位：狮子山高新区管委会。

（2）建设地点：铜陵狮子山高新技术产业开发区范围内，铜都大递以南，老芜铜铁路以北，红星河东侧。

（3）建设内容：项目总用地 205436.00 平方米（约 308 亩），总建筑面积 246130 平方米，具体包括新建电子器件标准化厂房建筑面积 61200 平方米，新建电路板标准化厂房建筑面积 54000 平方米，新建电子元器件测试封装基地建筑 103200 平方米，新建仓储用房建筑面积 20000 平方米，配套用房建筑面积 7680 平方米，门卫室 50 平方米；配套室外工程，包括地面铺装、供配电工程、给排水工程等；新建地面停车场，占地面积 22523 平方米，停车位 640 个，充电桩 224 个；建设园区内道路 590 米，道路宽度 25 米。

（4）投资规模：项目总投资控制在 58535.82 万元以内。

（5）资金来源：资金来源为区财政资金及申请地方政府专项债资金。

3、不动产权证书

本项目用地已于 2024 年 8 月 27 日取得铜陵市自然资源和规划局核发的《不动产权证书》（皖（2024）铜陵市不动产权第 0045786 号），具体内容如下表：

权利人	铜陵华淼城市建设有限公司
共有情况	单独所有
坐落	铜都大道北段南侧、红星河东侧
权利类型	国有建设用地使用权
权利性质	/
用途	/
面积	宗地面积 74965.75 m ²
使用期限	2024 年 8 月 27 日起 2074 年 8 月 26 日止

4、关于项目无需办理环评的情况说明

2024年9月3日，铜陵市铜官区生态环境分局出具《关于铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目项目无需办理环评的情况说明》，依据《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021年版）》“第四十四、房地产业，97.房地产开发、商业综合体、宾馆、酒店、办公用房、标准厂房等”项目，不涉及环境敏感区的不需要办理建设项目环境影响评价相关手续。如对上述项目内容进行变动，请及时履行相关环保手续。

5、关于项目用地预审与规划选址意见的函

2024年9月10日，铜陵市自然资源和规划局铜官区分局出具《铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目用地预审与规划选址意见的函》，根据《建设项目用地预审管理办法》和《安徽省自然资源厅关于推进规划用地“多审合一”、“多证合一”工作的通知》（皖自然资管函【2020】34号）的规定和区领导批示要求，我分局依据《铜陵市国土空间总体规划》（2021-2035年）并对申报材料进行依法依规审查，此项目符合上述规划，原则同意用地预审与规划选址。项目建设前请按程序依法依规办理规划、用地和建设审批手续。

本所律师认为，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备案文件，该等审批或备案合法有效，符合皖财债[2023]905号文的规定。

（三）项目单位提供材料的合法合规性

除项目建议书批复、可行性研究报告批复、不动产权证、关于项目无需办理环评的情况说明、关于项目用地预审与规划选址意见的函外，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，实施方案已加盖主管部门和同级财政部门公章，可行性研究报告已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，项目单位提供的项目建议书批复、可行性研究报告批复、不动产权证、关于项目无需办理环评的情况说明以及项目实施方案和可行性研究报告等材料符合皖财债[2023]905号文的规定。

（四）项目申报流程的合法合规性

皖财债[2023]905 号文第十条规定，市级财政部门对汇总的本地区所有申报纳入储备库的项目，均须组织预评审，以提高申报项目质量，防范债务风险。未通过市级财政部门评审的项目，不得上报。

本项目严格按照上述规定申报，不存在违反上述规定的情形，本项目的申报流程合法合规。

四、项目资产产权情况

本项目所涉主要资产为土地使用权。本项目用地已于 2024 年 8 月 27 日取得铜陵市自然资源和规划局核发的《不动产权证书》（皖（2024）铜陵市不动产权第 0045786 号）和铜陵市自然资源和规划局铜官区分局 2024 年 9 月 10 日出具的《铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目用地预审与规划选址意见的函》。

综上，本所律师认为，本项目土地使用权产权清晰，不存在产权争议。

五、项目融资与收益情况

（一）项目资金筹措情况

根据《实施方案》，本项目总投资 58535.82 万元，其中资本金 28535.82 万元（占总投资 48.75%）由财政统筹资金解决；剩余资金 30000 万元（占总投资 51.25%）拟通过发行专项债券融入。

因此，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）项目收益与融资自求平衡

根据《实施方案》和《财务评价报告》，本项目收入为经营收入，包括电子器件标准化厂房出租收入、电路板标准化厂房出租收入、电子元器件测试封装基地出租收入、仓储用房出租收入、配套用房出租收入、停车位收入及充电桩服务费收入。

1、根据预测，本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 61,493.69

万元，运营期债券还本付息总额 49,200.00 万元，债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 1.25；

2、预计实现项目运营期收益的 95%情况下测算，预期项目本息覆盖倍数为 1.19。

3、预计实现项目运营期收益的 90%情况下测算，预期项目本息覆盖倍数为 1.12。

综上所述，本项目总体收益可完全覆盖对应融资本息，不能偿还的风险较低。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》及《财务评价报告》，本项目资本金占总投资比例大于 20%，符合国发[2019]26 号文关于资本金比例的要求；本项目的预期收益对应的收入能够合理保障偿还融资本金及利息，满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合财预[2017]89 号文的相关规定。

六、中介机构业务资质

（一）会计师事务所

根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所提供的《营业执照》（统一社会信用代码 91340104083691213C）、《会计师事务所分所执业证书》（证书编号：120100113401）并经本所律师核查，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所为具备相应债券发行咨询资质且承担过企业债发行咨询服务的会计师事务所。

（二）律师事务所

本所是经安徽省司法厅批准设立的律师事务所分所，现持有安徽省司法厅于 2011 年 9 月 19 日核发的《律师事务所分所执业许可证》（证号：23401201111418596），本所为具备相应债券发行咨询资质且承担过企业债券发行咨询服务的律师事务所。

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。

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、根据《实施方案》，本项目的实施单位为铜陵华淼城市建设有限公司，铜陵华淼城市建设有限公司系依法设立、合法存续的企业法人，是项目所属地的有限责任公司(国有全资)，具备负责专项债券实施单位的主体资格，具备完全民事行为能力和权利能力。实施单位提供的项目材料符合法律法规及规范性文件的规定，具有法律效力。

2、本项目已取得项目建议书批复、可行性研究报告批复、不动产权证、关于项目无需办理环评的情况说明、关于项目用地预审与规划选址意见的函等现阶段与项目配套的批复文件和相关许可。本项目现阶段前期准备工作符合相关法律法规规定，项目申报流程符合相关法律要求。

3、本项目实施单位已根据相关法律法规规定，取得该项目现阶段所需的资产所有权、使用权等相关权益，资产产权清晰完整，不存在任何争议。

4、根据《实施方案》，本项目的资金比例符合《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)文等的要求。

5、根据《实施方案》和《财务评价报告》，本项目的预期收益对应的政府性基金收入或专项收入能够合理保障偿还融资本金及利息，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

6、本次申请专项债券的《实施方案》中已经揭示了本次专项债可能面临的主要偿债风险，已经做好完备的偿债应对措施，项目建成后收入较为稳定，收益不足以偿债的风险可控。

7、为本次申请专项债券提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所等中介机构均具备相应的从业资质。

本法律意见书经承办律师签字并加盖本所公章后生效。

【以下无正文】

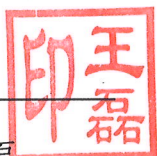
(本页无正文，是《北京大成（合肥）律师事务所关于铜陵狮子山高新技术产业开发区高端电子产业园建设项目专项债券之法律意见书》的签署页)

北京大成（合肥）律师事务所



负责人：_____

王磊



经办律师：_____

王军

王军

经办律师：_____

童韩军

童韩军

2024年9月12日

律师事务所分所执业许可证

证号： 23401201111418596

北京大成（合肥） 律师事务所 分所，

符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的
条件，准予设立并执业。

发证机关：



发证日期：

2011 年 09 月 19 日

律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 3134000058457383XK

北京大成(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:



律师事务所分所登记事项

名称	北京大成（合肥）律师事务所
住所	安徽省合肥市蜀山区怀宁路 288号置地广场A座 41、42、43层
负责人	王磊
派驻律师	纪敏, 李民, 赵勤
设立资产	100万元
主管机关	合肥市司法局
批准文号	皖司许决字（2011）第178号
批准日期	2011年09月15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
住所		年 月 日
		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

律师事务所分所年度考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2022年6月-2023年5月

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

执业机构	北京大成（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401201010859468		
法律职业资格 或律师资格证号	A20073416210068		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	王军
发证日期	2021年05月27日	性别	男
		身份证号	341223198212190012

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年度	考核年度	2023年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局 备案专用章	备案机关	合肥市司法局 备案专用章
备案日期	2023年6月-2024年5月	备案日期	2024年6月-2025年5月

执业机构	北京大成（合肥） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401201410923539	持证人	童韩军
法律职业资格 或律师资格证号	A20123201020601	性别	男
发证机关	安徽省司法厅	身份证号	340827198705072716
发证日期	2023年05月15日		

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年度	考核年度	2023年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局 备案专用章	备案机关	合肥市司法局 备案专用章
备案日期	2023年6月-2024年5月	备案日期	2024年6月-2025年5月