

乌沙高端装备制造基地项目
专项债券

法律意见书



ALLBRIGHT

锦天城

上海锦天城（合肥）律师事务所

二〇二四年



释 义

在本法律意见书中，除文义另有所指，下列简称具有如下含义：

简称		全称
本（该）项目	指	乌沙高端装备制造基地项目
本次专项债	指	乌沙高端装备制造基地项目专项债券
项目实施单位	指	池州市鑫舸投资发展有限公司
《实施方案》	指	《乌沙高端装备制造基地项目专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	《乌沙高端装备制造基地项目 专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
中审华会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
本所、本所律师	指	上海锦天城（合肥）律师事务所及本次经办律师
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[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[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（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》
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》
财库[2020]36 号文	指	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
皖财债[2023]905 号文		《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元



乌沙高端装备制造基地项目专项债券

法律意见书

15F20230256-20240617

根据委托，本所指派朱广志律师、刘紫良律师为乌沙高端装备制造基地项目申请非标专项债券（以下简称“本次申请专项债券”）事宜出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师根据有关法律、行政法规、规范性文件的规定和本所业务规则的要求，本着审慎性及重要性原则对本次申请专项债券的文件资料进行了核查。

本所律师对本法律意见书的出具特作如下声明：

（一）本所律师依据国发[2014]43号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财预〔2018〕161号文、国发[2019]26号文、财库[2020]36号文等有关法律法规及有关政策文件，根据本法律意见书出具日之前存在的事实，并根据律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职精神出具本法律意见书。

（二）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，并充分考虑政府有关主管部门出具的有关批复、确认。

（三）本所律师出具本法律意见书依赖于有关政府部门、项目单位及中介机构已向本所律师提供的一切应予提供的文件资料。对于出具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或者其他有关单位出具的证明文件作判断。

（四）本所及经办律师与实施机构之间不存在除本次申请专项债券委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次申请专项债券出具法律意见书过程中恪守诚信原则，保证出具的法律意见书独立客观。



（五）本所律师仅就本次申报专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对本次有关《专项评价报告》（包括但不限于偿债能力、流动性等）、《实施方案》等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及专项评价报告、实施方案等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

（六）本法律意见书仅供项目实施机构为本次申请专项债券之目的专项使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。



正 文

一、主体资格

（一）专项债券发行主体资格

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）项目实施单位主体资格

根据《实施方案》，本项目由池州市鑫舸投资发展有限公司（以下简称“池州鑫舸投资”）作为实施机构组织实施，根据贵池区国有资产管理委员会的授权，经营范围包括国有资本、其他资本的运营，国有存量资产的重组以及闲置资产的处置，基础设施和道路建设，经营相关领域的产品和服务（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）。

项目主管单位为池州高新技术产业开发区管理委员会，安徽池州高新技术产业开发区管理委员会统一管理开发区规划区内的各项工作，按规定权限审核高新区内的企业和投资项目，并报有关部门备案或审批，负责高新区招商引资工作，统一规划、管理进园项目和高新区内基础设施、公共设施建设。

本所律师认为，池州市鑫舸投资发展有限公司系依法设立、合法存续的机关法人，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。

二、项目情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，本项目实施主体为池州市鑫舸投资发展有限公司。

1、项目位置：本项目建设地点位于池州市贵池区乌沙镇乌沙社区。



有必要性。

5.2. 项目实施的公益性

近年来，随着产业结构升级的步伐逐渐加快，我国经济的核心驱动力正经历从要素驱动、投资驱动转向创新驱动的过程，相应而言，各类型企业对于产业发展环境的要求也不断升高。推动乌沙高端装备制造基地的发展，需要促进配套企业落户，满足更高要求的生产线服务，实现产业链发展。

本项目的建设有助于加强基地公共服务配套设施建设，促进园区配套服务体系以从传统的工业园区配套向拥有商务、文化、生态建设等配套齐全的城市综合配套服务体系转变，不断提升园区服务能力，给入驻企业创造更加便捷的生产经营环境，全面推进园区高质量发展。本项目的建设是完善园区基础设施、促进基地资源集约利用，实现高端装备制造业提质扩量增效的需要，项目建设具有公益性。

5.3. 项目实施的收益性

目前，在高端装备制造领域中，我国在部分行业已具备国际竞争力，部分产业在全球市场上所占的比重正在明显上升，但整体技术水平差、发展层级低的问题较为突出，一部分高技术、高附加值技术仍未摆脱依赖国外设计的局面，产业发展抗风险能力较弱。

本项目的建设，有助于升级高端制造产业、拓展产业链，延伸产业相关服务业，构建高端制造产业服务业体系，形成由产业、产业相关配套、产业相关生产性服务相衔接的现代高端转变制造产业体系，突破制约行业发展的专利、技术壁垒，补足高端装备制造业发展短板，打造未来发展新优势，具有收益性。

（二）项目手续

根据《实施方案》，本项目已经取得的手续如下：

2022 年 12 月 26 日，池州市贵池区人民政府作出《池州市贵池区人民政府



2、项目建设内容及规模：本项目总占地约 450.6 亩，总建筑面积为 125680.00 平方米，其中标准化厂房 77400.00 平方米，仓库 40000.00 平方米，配套服务用房 8280.00 平方米，同时配套建设园区道路、停车场、给排水管网等室外工程。总计容面积 360480.00 平方米，容积率 1.2，绿地率 10%。

3、项目进展情况：项目建设期为 2024 年 3 月至 2025 年 12 月，本项目已获得项目立项的批复、项目可行性研究报告的批复、项目建设用地审查意见的复函和项目环评手续相关情况的说明。

4、项目投资估算及资金筹措：本项目总投资估算 64875.10 万元，其中工程费用 57076.48 万元，工程建设其他费 2995.04 万元，预备费 3283.58 万元，建设期利息 1520.00 万元。拟通过财政资金和发行债券两种渠道筹集。其中项目资本金为 24875.10 万元（约占项目建设总投资的 38.34%），由财政资金统筹，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 40000.00 万元（约占项目总投资的 61.66%）。专项债券分二年融入，其中：2023 年 9 月已发行金额为 2,500.00 万元（发行利率为 3.09%），2024 年拟发行金额为 37,500.00 万元（5 月已发行 5,000.00 万元，发行实际利率为 2.62%，本批次拟发行 2,000.00 万元，剩余额度后续批次发行），期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。

5、项目实施的必要性、公益性、收益性

5.1. 项目实施的必要性

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出，健全产业基础支撑体系，瞄准国际先进科创能力和产业体系，提高长三角地区配置全球资源能力和辐射带动全国发展能力。

2021 年以来，池州市瞄准经济工作“第一战场”，聚焦新一代信息技术、人工智能、新材料、新能源和节能环保、高端装备制造、生命健康、绿色食品、数字创意八大新兴产业，“双招双引”持续发力，主动出击、合力攻坚，为高质量发展注入新动能。

本项目的建设有利于培育发展高端装备制造业成套设备产业，高质量发展新兴产业，深度参与长三角产业链供应链补链强链行动，推动经济高质量发展。具



有必要性。

5.2. 项目实施的公益性

近年来，随着产业结构升级的步伐逐渐加快，我国经济的核心驱动力正经历从要素驱动、投资驱动转向创新驱动的过程，相应而言，各类型企业对于产业发展环境的要求也不断升高。推动乌沙高端装备制造基地的发展，需要促进配套企业落户，满足更高要求的生产线服务，实现产业链发展。

本项目的建设有助于加强基地公共服务配套设施建设，促进园区配套服务体系以从传统的工业园区配套向拥有商务、文化、生态建设等配套齐全的城市综合配套服务体系转变，不断提升园区服务能力，给入驻企业创造更加便捷的生产经营环境，全面推进园区高质量发展。本项目的建设是完善园区基础设施、促进基地资源集约利用，实现高端装备制造业提质扩量增效的需要，项目建设具有公益性。

5.3. 项目实施的收益性

目前，在高端装备制造领域中，我国在部分行业已具备国际竞争力，部分产业在全球市场上所占的比重正在明显上升，但整体技术水平差、发展层级低的问题较为突出，一部分高技术、高附加值技术仍未摆脱依赖国外设计的局面，产业发展抗风险能力较弱。

本项目的建设，有助于升级高端制造产业、拓展产业链，延伸产业相关服务业，构建高端制造产业服务业体系，形成由产业、产业相关配套、产业相关生产性服务相衔接的现代高端转变制造产业体系，突破制约行业发展的专利、技术壁垒，补足高端装备制造业发展短板，打造未来发展新优势，具有收益性。

（二）项目手续

根据《实施方案》，本项目已经取得的手续如下：

2022年12月26日，池州市贵池区人民政府作出《池州市贵池区人民政府关于明确池州高新技术产业开发区代管区域的通知》【贵政（2022）11号】。



为深入贯彻落实党的二十大精神，着力推动高质量发展，主动构建新发展格局，促进实体经济转型升级，支持池州高新技术产业开发区打造具有优势特色的产业高地，开辟发展新领域新赛道，不断塑造发展新动能新优势，现就池州高新技术产业开发区代管区域有关事项通知如下：一、将贵池区乌沙镇区域内建设的乌沙高端装备制造基地交由池州高新技术产业开发区代管，相关企业产值、销售收入、税收收入等经济指标纳入池州高新技术产业开发区统计。二、本通知自 2023 年 1 月 1 日起执行。

2023 年 1 月 17 日，池州市贵池区发展和改革委员会作出《关于乌沙高端装备制造基地项目立项的批复》【贵发改审批(2023)13 号】。池州市鑫舸投资发展有限公司报来的《关于请求同意批准乌沙高端装备制造基地项目的请示》（池鑫舸〔2023〕2 号）文件收悉，经研究批复如下：一、项目代码：2302-341702-04-01-464688。二、原则上同意你单位申报的乌沙高端装备制造基地项目立项。三、项目建设内容及规模：本项目总占地约 450.6 亩，建设仓库、配电房等 125680.00 平方米，配套建设园区道路、停车场、给排水管网等园区基础设施。四、建设地点：乌沙镇。五、本项目为政府投资项目，总投资约为 64875.1 万元，资金来源为申请政府专项债券和财政资金配套。接文后，需按项目建设基本程序，完善规划、土地、节能、林业、消防等相关前期手续，及时编制项目可行性研究报告按规定程序报批后方可开工建设。

2023 年 2 月 16 日，池州市贵池区生态环境分局作出《关于池州市鑫舸投资发展有限公司乌沙高端装备制造基地项目环评手续相关情况的说明》。池州市鑫舸投资发展有限公司《关于申请出具乌沙高端装备制造基地项目环境影响评价手续说明的函》已收悉。经研究函复如下：一、你公司乌沙高端装备制造基地项目建设地点位于池州市乌沙镇乌沙社区，总投资为 64875.1 万元。主要建设内容：本项目总占地约 450.6 亩，建设仓库、配电房等 125680 平方米，配套建设园区道路、停车场、给排水管网等园区基础设施。二、依据你公司提供的资料，根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》(2021 年版)第五条 本名录未作规定的建设项目，不纳入建设项目环境影响评价管理。你公司应承担生态保护责任，应落实相关环保措施，防止造成环境污染和生态破坏。



2023年2月23日,池州市贵池区发展和改革委员会作出《关于乌沙高端装备制造基地项目可行性研究报告的批复》【贵发改审批(2023)33号】。池州市鑫舸投资发展有限公司报来的《关于请求同意批准乌沙高端装备制造基地项目可行性研究报告的请示》(池鑫舸〔2023〕3号)收悉。经我委审核,原则同意该项目(项目代码:2302-341702-04-01-464688)可行性研究报告内容,并就有关事项批复如下:一、项目建设内容及规模本项目总占地约450.6亩,建设仓库、配电房等125680.00平方米,配套建设园区道路、停车场、给排水管网等园区基础设施。二、资金来源:本项目为政府投资项目,总投资约为64875.1万元,资金来源为申请政府专项债券和财政资金配套。三、建设地点:乌沙镇。接文后,请抓紧开展项目前期工作,落实相关建设条件,严格按照基本建设管理程序办理有关建设手续,以利该项目早日开工建设发挥效益。

2023年2月23日,池州市贵池区自然资源和规划局作出《关于乌沙高端装备制造基地项目建设用地审查意见的复函》【池贵自然资规函〔2023〕86号】。池州市鑫舸投资发展有限公司《关于申请办理乌沙高端装备制造基地项目用地预审、规划选址意见的请示》(池鑫舸〔2023〕4号)及相关材料已收悉,根据土地管理法等相关规定,我局对该项目进行了审查,现将审查意见函复如下:一、乌沙高端装备制造基地项目(项目代码:2302-341702-04-01-464688)经池州市贵池区发展和改革委员会批复,批复文号为贵发改审批〔2023〕13号,该项目建设对园区基础设施和高端装备制造,促进地区经济发展具有重要意义。项目建设符合国家产业政策和国家土地供应政策。二、项目拟选址于乌沙镇乌沙社区,用地总面积30.0418公顷,其中农用地29.6304公顷(含耕地20.4435公顷),建设用地0.4114公顷。该项目不占用永久基本农田,不占用生态保护红线。三、本意见不作为项目建设的依据,项目按规定批准后,必须按照《中华人民共和国土地管理法》和国务院文件的有关规定,依法办理建设用地报批手续,未取得建设用地批准手续的不得开工建设。

综上,本律师认为,目前本项目已获得项目立项的批复、项目可行性研究报告的批复、项目建设用地审查意见的复函和项目环评手续相关情况的说明。



三、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》，本项目总投资估算 64875.10 万元，项目资本金为 24875.10 万元（约占项目建设总投资的 38.34%），由财政资金统筹，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 40000.00 万元（约占项目总投资的 61.66%）。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》确定的资金筹措情况，本项目资本金投入 24875.10 万元，占比大于 20%，符合国发[2019]26 号文《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》关于资本金比例的要求。

（二）项目收益和融资自求平衡

根据《实施方案》，项目开工时间为 2024 年 3 月下旬。拟通过财政资金和发行债券两种渠道筹集。其中项目资本金为 24875.10 万元（约占项目建设总投资的 38.34%），由财政资金统筹，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 40000.00 万元（约占项目总投资的 61.66%）。专项债券分二年融入，其中：2023 年 9 月已发行金额为 2,500.00 万元（发行利率为 3.09%），2024 年拟发行金额为 37,500.00 万元（5 月已发行 5,000.00 万元，发行实际利率为 2.62%，本批次拟发行 2,000.00 万元，剩余额度后续批次发行），期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。本项目债券存续期内，项目总收益金额约为 83,689.32 万元。扣除债券发行费用 44.00 万元后，本项目债券本息覆盖倍数为 1.22。因此，本项目融资本息保障倍数可得到充分有效的保障。

根据《专项评价报告》，本次融资相关项目收益为项目运营期产生的现金净流入，包括标准化厂房出租收入、仓库出租收入、配套用房出租收入、充电桩服务费收入、停车位收入、广告牌出租收入及财政补贴收入产生的现金净流入。预期项目收益偿还融资资本金和利息情况如下：

（1）按项目运营期收益的 100%，测算专项债券资金平衡相关收益，预期项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营期净收益
2023 年	—	—	—	—	—	2.75	-2.75
2024 年	—	142.75	142.75	—	—	41.25	-41.25
2025 年	—	1,443.25	1,443.25	—	—	—	—
2026 年	—	1,443.25	1,443.25	4,123.67	776.87	—	3,346.80
2027 年	—	1,443.25	1,443.25	4,460.01	817.94	—	3,642.07
2028 年	—	1,443.25	1,443.25	4,938.82	900.98	—	4,037.84
2029 年	—	1,443.25	1,443.25	5,113.81	922.47	—	4,191.34
2030 年	—	1,443.25	1,443.25	5,304.09	971.97	—	4,332.12
2031 年	—	1,443.25	1,443.25	5,304.09	971.97	—	4,332.12
2032 年	—	1,443.25	1,443.25	5,469.90	1,019.28	—	4,450.62
2033 年	—	1,443.25	1,443.25	5,479.53	1,020.72	—	4,458.81
2034 年	—	1,443.25	1,443.25	5,679.11	1,073.79	—	4,605.32
2035 年	—	1,443.25	1,443.25	5,679.11	1,073.79	—	4,605.32
2036 年	—	1,443.25	1,443.25	5,872.51	1,127.57	—	4,744.94
2037 年	—	1,443.25	1,443.25	5,872.51	1,127.57	—	4,744.94
2038 年	—	1,443.25	1,443.25	6,092.03	1,186.04	—	4,905.99
2039 年	—	1,443.25	1,443.25	6,103.67	1,187.79	—	4,915.88
2040 年	—	1,443.25	1,443.25	6,305.23	1,245.32	—	5,059.91
2041 年	—	1,443.25	1,443.25	6,305.23	1,245.32	—	5,059.91
2042 年	—	1,443.25	1,443.25	6,559.68	1,311.68	—	5,248.00
2043 年	2,500.00	1,443.25	3,943.25	6,559.68	1,311.68	—	5,248.00
2044 年	37,500.00	1,300.50	38,800.50	2,490.95	687.56	—	1,803.39
合计	40,000.00	28,865.00	68,865.00	103,713.63	19,980.31	44.00	83,689.32
本息覆盖倍数						1.22	

(2) 按项目运营期收益的 95%，测算专项债券资金平衡相关收益，预期项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付	项目收益
----	--------	------

	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营 期净收益
2023 年	—	—	—	—	—	2.75	-2.75
2024 年	—	142.75	142.75	—	—	41.25	-41.25
2025 年	—	1,443.25	1,443.25	—	—	—	—
2026 年	—	1,443.25	1,443.25	3,917.49	738.03	—	3,179.46
2027 年	—	1,443.25	1,443.25	4,237.01	777.04	—	3,459.97
2028 年	—	1,443.25	1,443.25	4,691.88	855.93	—	3,835.95
2029 年	—	1,443.25	1,443.25	4,858.12	876.35	—	3,981.77
2030 年	—	1,443.25	1,443.25	5,038.89	923.37	—	4,115.52
2031 年	—	1,443.25	1,443.25	5,038.89	923.37	—	4,115.52
2032 年	—	1,443.25	1,443.25	5,196.41	968.32	—	4,228.09
2033 年	—	1,443.25	1,443.25	5,205.55	969.68	—	4,235.87
2034 年	—	1,443.25	1,443.25	5,395.15	1,020.10	—	4,375.05
2035 年	—	1,443.25	1,443.25	5,395.15	1,020.10	—	4,375.05
2036 年	—	1,443.25	1,443.25	5,578.88	1,071.19	—	4,507.69
2037 年	—	1,443.25	1,443.25	5,578.88	1,071.19	—	4,507.69
2038 年	—	1,443.25	1,443.25	5,787.43	1,126.74	—	4,660.69
2039 年	—	1,443.25	1,443.25	5,798.49	1,128.40	—	4,670.09
2040 年	—	1,443.25	1,443.25	5,989.97	1,183.05	—	4,806.92
2041 年	—	1,443.25	1,443.25	5,989.97	1,183.05	—	4,806.92
2042 年	—	1,443.25	1,443.25	6,231.70	1,246.10	—	4,985.60
2043 年	2,500.00	1,443.25	3,943.25	6,231.70	1,246.10	—	4,985.60
2044 年	37,500.00	1,300.50	38,800.50	2,366.40	653.18	—	1,713.22
合计	40,000.00	28,865.00	68,865.00	98,527.96	18,981.29	44.00	79,502.67
本息覆盖倍数						1.15	

(3) 按项目运营期收益的 90%，测算专项债券资金平衡相关收益，预期项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营 期净收益
2023 年	—	—	—	—	—	2.75	-2.75

2024 年	—	142.75	142.75	—	—	41.25	-41.25
2025 年	—	1,443.25	1,443.25	—	—	—	—
2026 年	—	1,443.25	1,443.25	3,711.30	699.18	—	3,012.12
2027 年	—	1,443.25	1,443.25	4,014.01	736.15	—	3,277.86
2028 年	—	1,443.25	1,443.25	4,444.94	810.88	—	3,634.06
2029 年	—	1,443.25	1,443.25	4,602.43	830.22	—	3,772.21
2030 年	—	1,443.25	1,443.25	4,773.68	874.77	—	3,898.91
2031 年	—	1,443.25	1,443.25	4,773.68	874.77	—	3,898.91
2032 年	—	1,443.25	1,443.25	4,922.91	917.35	—	4,005.56
2033 年	—	1,443.25	1,443.25	4,931.58	918.65	—	4,012.93
2034 年	—	1,443.25	1,443.25	5,111.20	966.41	—	4,144.79
2035 年	—	1,443.25	1,443.25	5,111.20	966.41	—	4,144.79
2036 年	—	1,443.25	1,443.25	5,285.26	1,014.81	—	4,270.45
2037 年	—	1,443.25	1,443.25	5,285.26	1,014.81	—	4,270.45
2038 年	—	1,443.25	1,443.25	5,482.83	1,067.44	—	4,415.39
2039 年	—	1,443.25	1,443.25	5,493.30	1,069.01	—	4,424.29
2040 年	—	1,443.25	1,443.25	5,674.71	1,120.79	—	4,553.92
2041 年	—	1,443.25	1,443.25	5,674.71	1,120.79	—	4,553.92
2042 年	—	1,443.25	1,443.25	5,903.71	1,180.51	—	4,723.20
2043 年	2,500.00	1,443.25	3,943.25	5,903.71	1,180.51	—	4,723.20
2044 年	37,500.00	1,300.50	38,800.50	2,241.86	618.80	—	1,623.06
合计	40,000.00	28,865.00	68,865.00	93,342.28	17982.26	44.00	75,316.02
本息覆盖倍数						1.09	

综上，本所律师认为，依据《实施方案》和《专项评价报告》的测算，本项目的预期收益对应的政府性基金收入或专项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。

四、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

本次申请专项债券的《专项评价报告》由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所出具。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所位于安徽省合肥市政务区潜山路 188 号蔚蓝商务港 F 座 608-609，现持有合肥市蜀山区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91340104083691213C 的《营业执照》，经营范围审查企业会计报表，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，出具有关的报告；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；法律、法规规定的其他业务（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理），安徽省财政厅核发的《执业证书》，系依法注册成立的会计师事务所。

（二）律师事务所

本次申请专项债券的《法律意见书》由上海锦天城（合肥）律师事务所出具。本所现持有安徽省司法厅核发的证号为 23401201511055509 的《律师事务所执业许可证》，系依法注册成立的律师事务所。

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。

五、本次专项债偿债风险提示

根据《实施方案》，本次专项债风险及应对措施如下：

序号	风险细分	风险应对措施
1	设计缺陷风险	本项目设计由项目业主采购专业设计机构进行设计，对设计采购有主导权，设计成果及设计概算经过专家审查，施工图由专业机构审查，确保项目设计成果符合国家法律法规相关规范。
2	设计变更/优化风险	在项目建设期内，施工单位应严格按照施工图及批准施工组织设计进行施工，并无条件地接受实施机构、监理单位、审计单位对工程施工进度、质量、造价、安全和文明施工等方面的监督管理。项目变更在未得到实施机构同意及适用法律要求的对设计文件的变更文件的批准前，施工单位不得将变更文件用于本项目施工。

3	工程质量风险	在工程建设日常监督和检查、项目验收中，政府方有权要求施工单位拆除不合格的建设工程并重建合乎标准的工程，更换有缺陷的材料和设备。施工单位应承担由此而造成的任何增加的费用和政府方发现这些问题的检查检验费用，并应对由此造成的工期延误负责。
4	完工延误风险	政府方违反施工合同及其他相关约定导致的延迟将相应顺延本项目建设期限，若延误对项目发债期限内收益造成实质性损失还应承担责任。施工单位未能按照施工合同及其他相关约定按期完工的，若延误对政府方造成损失的，施工单位应给予赔偿。
5	稳定性风险	政府方负责建设过程中涉及的居民或其他第三方协助工作，防止涉及居民或其他第三方对项目建设、运营的正常干扰。
6	运维成本超支风险	政府方组织实施的前期工作投资控制责任由政府方承担。政府方按照合同约定批准变更，变更导致的项目投资变化责任由政府方承担。施工单位按约定承担其他造价控制责任。
7	经营管理风险	运营维护服务应达到相关法律法规、行业要求及技术规范等要求。
8	不可抗力风险	受不可抗力事件影响时，应先行采取合理的努力以缓解不可抗力的影响，并承担采取这种措施时可能发生的费用，不可抗力造成的损失，应先由通过保险获得补偿。

六、结论意见

综上，根据《实施方案》确定的建设项目、建设内容及资金筹集方案等，本所律师认为：

（一）本次专项债券发行主体适格；根据《实施方案》，本项目的实施单位为池州市鑫舸投资发展有限公司，池州市鑫舸投资发展有限公司系登记于池州市贵池区市场监督管理局的全资国有企业，作为依法设立、合法存续的机关法人，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 and 权利能力。

（二）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，不存在违反法律法规的情形，符合皖财债[2023]905号文的规定；



（三）本项目已获得项目立项的批复、项目可行性研究报告的批复、项目建设用地审查意见的复函和项目环评手续相关情况的说明，项目的各项前期准备工作符合相关法律规定，符合皖财债[2023]905号文的要求；

（四）本项目严格按照皖财债[2023]905号文的规定逐级上报，申报流程符合相关规定；

（五）本项目用地产权清晰，不存在产权争议；

（六）本次专项债券的资金比例符合国发[2019]26号文的要求；

（七）本项目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；

（八）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、律师事务所均具备相应的从业资质。

（九）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。

签 署 页

(本页无正文，为法律意见书签署页)

本法律意见书正本肆份，无副本。

上海锦天城（合肥）律师事务所



朱广志律师



刘紫良律师



2024年6月17日

附件：锦天城（合肥）律师事务所执业许可证（正本）及承办律师执业证



律师事务所分所登记事项

名称	上海锦天城（合肥）律师事务所
住所	安徽省合肥市蜀山区潜山路111号华润大厦B座1901-1905室、24层
负责人	朱明
派驻律师	朱明,蔡晓菊,刘紫良
设立资产	50万元
主管机关	蜀山区司法局
批准文号	皖司许决字（2015）第235号
批准日期	2015年09月30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
住 所		年 月 日
		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

律师事务所分所年度考核考核记录

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	蜀山区司法局
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	蜀山区司法局
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 上海锦天城（合肥）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401201410301818

法律职业资格 A20123402030485
或律师资格证号

发证机关

发证日期



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



持证人 朱广志

性 别 男

身份证号 342401199007206116

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 上海锦天城（合肥）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401201410647735

法律职业资格
或律师资格证号 A20103401114286

发证机关

发证日期



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	合肥市司法局
备案日期	2023年6月-2024年5月



持证人 刘紫良

性别 男

身份证号 342622198808155670



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
备案日期	2024年6月-2025年5月