

关于
长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业
园基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券
之
法律意见书

程律意字 (2025) 第 0038 号

安徽程家伟律师事务所
二〇二五年二月二十四日



目 录

一、释义 - 2 -

二、律师声明 - 3 -

三、拟发行债券的基本情况 - 6 -

四、本次拟发行债券实施方案 - 6 -

五、项目预期收益与融资平衡安排 - 9 -

六、中介机构及相关文件 - 10 -

七、风险提示 - 11 -

八、偿债保障 - 12 -

九、结论意见 - 12 -

长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施 建设项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书

程律意字（2025）第 0038 号

致：郎溪经济开发区管理委员会

安徽程家伟律师事务所(以下简称“本所”)接受郎溪经济开发区管理委员会的委托作为长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券(以下简称“本期债券”)的特聘专项法律顾问，就本次债券发行事宜，出具本法律意见书。

根据《中华人民共和国预算法》(以下简称“《预算法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号，以下简称“国发〔2014〕43号文”)、《财政部关于印发(地方政府债券发行管理办法)的通知》(财库〔2020〕43号，以下简称“〔2020〕43号文”)、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号，以下简称“财预〔2015〕225号文”)、《国务院办公厅关于印发<地方政府性债务风险应急处置预案>的通知》(国办函〔2016〕88号，以下简称“国办函〔2016〕88号文”)、《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号，以下简称“财预〔2016〕155号文”)、《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，以下简称“财预〔2017〕89号文”)、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》(财预〔2018〕34号，以下简称“财预〔2018〕34号文”)、《中共中央办公厅国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》(厅字〔2019〕33号)、《安徽省财政厅关于做好2024年专项债券项目申报入库工作的通知》(皖财债〔2024〕241号)等法律、法规和规范性文件的有关规定，出具本法律意见书。

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

本所、本所律师	指	安徽程家伟律师事务所或其律师
本期债券	指	长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券
拟发行债券项目	指	长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目
项目业主	指	郎溪经济开发区管理委员会
《实施方案》	指	郎溪经济开发区管理委员会编制的《长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目实施方案》
《项目收益与融资自求平衡专项评价报告》	指	安徽凯吉通会计师事务所出具的《长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》（凯吉通评字（2025）第 4114 号）
安徽凯吉通会计师事务所	指	安徽凯吉通会计师事务所（有限责任公司）

二、律师声明

为出具本法律意见书，本所律师作出如下声明：

1. 本法律意见书系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、行政法规和规范性文件的规定，并基于本所律师对有关事实的了解及对相关法律、行政法规和规范性文件的理解而出具。

2. 本所律师为出具本法律意见书对所涉及的有关事实进行调查过程中，已得到贵机构如下确认和保证：

（1）已提供本次工作所需的真实、准确、完整和有效的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明或口头的陈述和说明；

（2）一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无隐瞒、虚假或误导和重大遗漏之处；

（3）所提供的关于副本材料或复印件与正本或原件一致和相符；

（4）所提供的文件上的签字、盖章是真实的，并已履行该等签字和盖章所需的法定程序，获得合法授权；

（5）所有口头陈述和说明的事实均与所发生的事实相一致。

3. 为出具本法律意见书之目的，本所律师对于贵机构提供的所有相关文件、资料及说明已经进行了法律审查，并据此做出相关判断。

4. 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，本所律师依据有关政府部门、贵机构或其他有关单位和个人出具的证明文件出具法律意见。

5. 本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本次债券发行所涉及的相关材料及有关事项进行了核查验证，对贵机构的行为以及本次债券发行的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证披露、出具或提供信息的及时、准确、完整，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，如含有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，应承担相应责任。

6. 本所仅就与本期债券发行有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计评估等专业事项发表意见，本法律意见书对有关会计报表/报告、审计报告、资产评估报告中某些数据和结论的引述，对于这些文件的内容本所并不具备核查和做出评价的适当资格。对于本法律意见书中涉及的财务、评级、评估等数据，本所律师均系引用，请以贵机构聘请的会计师、评估师等专业人员所作出的专业核查和判断为准。

7. 本所同意将本法律意见书作为贵机构融资申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

8. 本所同意贵机构部分或全部在向上级主管部门或政府监管机构相关呈报文件中自行引用或按其要求引用法律意见书的内容，但贵机构做上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本法律意见书出具后，因贵机构的任何修改而导致的法律上的歧义或曲解，除非贵机构已书面告知并经本所律师确认，本所律师不承担相应的法律责任。

9. 本法律意见书的标题仅为方便查阅而使用，不得用于解释本法律意见书。

基于上述提示和声明，本所律师根据相关法律、法规和规章的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对贵机构提供的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

三、拟发行债券的基本情况

（一）债券名称

长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设
项目收益与融资自求平衡专项债券

（二）发行规模

30000.00 万元

（三）债券期限

20 年

（四）债券利率

3.60%

（五）付息方式

每半年支付一次利息，到期一次偿还本金。

四、本次拟发行债券实施方案

（一）项目概况

1. 建设位置

项目位于安徽省宣城市郎溪经济开发区区域范围内，其中园区基础设施智能化建设工程位于复兴路与百观路交口西南角；园区交通物流智能服务设施建设工程位于 X115 钟梅路东侧、烟花市场南侧。

2. 建设期

本项目建设周期为 24 个月，2023 年 9 月至 11 月为项目前期准备阶段，2023 年 12 月至 2025 年 5 月为施工阶段，2025 年 6 月至 2025 年 8 月为竣工验收阶段。

3. 主要建设规模及内容

项目建设内容包括园区基础设施智能改造提升工程及智能化交通物流

服务设施工程等两部分内容，其中：

1、园区基础设施智能改造提升工程

（1）智能制造产业园建设工程

包括新建智能制造生产厂房 46500.00 平方米、科研中心 2460.00 平方米、科技孵化楼 2500.00 平方米、展示中心 500.00 平方米、智能化仓储用房 7800.00 平方米、门卫及附属用房 240.00 平方米、屋顶光伏系统 27500.00 平方米、园区智能化管理系统 1 套及室外配套工程等。

（2）企业智慧共享中心建设工程

包括建设企业智慧共享中心 4000.00 平方米及室外配套工程 200.00 平方米等。

（3）配套基础设施智能化改造工程

包括建设道路智能化改造工程 80380.00 平方米、自来水管网智能化改造工程 15000 米及配套智慧管理系统等。

2、智能化交通物流服务设施工程

（1）智能交通物流服务站

包括新建物流综合楼 2000.00 平方米、维修车间 400.00 平方米及室外配套工程 5400.00 平方米。

（2）智慧停车场

包括建设智慧货运停车场 21333.33 平方米、智慧社会停车场 6000.00 平方米，配套建设配套水电气工程和智慧运营管理系统等。

（3）道路工程

主要包括道路工程 14256.00 平方米、排水工程及相关配套工程等。

4. 募集资金拟使用规模的情况

(1) 项目名称：长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目

(2) 项目计划总投资：43154.77 万元

(3) 项目财政资金：13154.77 万元

(4) 计划发行专项债券规模：30000.00 万元

(二) 项目业主情况

本项目建设单位为郎溪经济开发区管理委员会，经查询“全国组织机构代码统一社会信用代码数据服务中心”，郎溪经济开发区管理委员会的基本情况如下：

项目单位名称	郎溪经济开发区管理委员会
统一社会信用代码	11341722675895535U
法定代表人	王鹏
地址	郎溪县经济开发区钟梅路

(三) 项目审批情况

经本所律师核查，截止本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复文件情况如下：

(1) 项目立项

本项目已于 2023 年 9 月 6 日取得项目立项批复，文号为：发改审批〔2023〕129 号，项目代码为：2309-341821-04-01-145948；

(2) 项目用地预审与规划选址意见

本项目已于 2023 年 11 月 9 日取得项目用地预审和规划选址的意见，用字第 34182120230005，同意本项目选址和用地预审；

(3) 项目可研批复

本项目已于 2023 年 10 月 10 日取得郎溪县发展和改革委员会关于项目可行性研究报告的批复，文号为：发改审批〔2023〕177 号；

（4）固定资产投资项目告知承诺表

本项目已于 2023 年 10 月 7 日取得《长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目》固定资产投资项目告知承诺表，项目主要用能设备选择符合国家相关节能技术标准,无国家明令禁止的落后设备；

（5）项目环境影响报告表批复

本项目已于 2023 年 11 月 3 日取得宣城市郎溪县生态环境分局《关于长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目的审批意见》，同意项目按申报内容建设。

本所律师认为，本期专项债券发行对应的关于长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目已取得现阶段相关批复文件，项目符合产业政策及地区发展规划，可在取得其他相应批复和许可的前提下按实施方案进行开发。项目单位承诺，将严格按照项目的实施进度，依据项目建设相关的法律法规的规定及主管部门的要求，及时取得相关许可、批复后依法建设、管理，并自觉接受政府及其有关部门、社会的监督。

（四）项目融资资金来源

本项目为政府投资项目，项目总投资估算为 43154.77 万元，其中拟申请专项债券 30000.00 万元，占总投资的 69.52%，其余 13154.77 万元由财政资金解决。

五、项目预期收益与融资平衡安排

（一）债券申请发行计划

根据安徽凯吉通会计师事务所出具的《项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》，本次债券发行计划如下：

本次债券期限为 20 年（2023 年 9 月-2045 年 8 月），建设期为 2 年（2023 年 9 月到 2025 年 8 月），2024 年 1 月-12 月已发行 1500.00 万元，2025 年 1 月-8 月计划发行 28500.00 万元，1 月份已发行 3000.00 万元，本次计划发行 3000.00 万元。债券发行利率按 3.60% 测算，每半年付息一次，到期一次性还本。

（二）项目收入

本项目的经营收入主要为租赁收入、光伏发电收入、停车收入、广告收入、物业收入。

（三）项目支出

本项目预测总成本为 49,735.46 万元，其中财务费用为 21,033.00 万元，经营成本为 11,454.34 万元，折旧费总计为 17,248.11 万元。

针对长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目在专项债券存续期内还本付息资金的测算，我们未注意到可能会对本项目资金稳定性产生重大影响的情况。

综上所述，本所律师认为，郎溪经济开发区管理委员会已聘请具有相关资质的会计师事务所对本次拟发行的收益与融资自求平衡专项债券项目作出了财务评价报告。在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，实施单位本项目下运营收入在债券存续内可以全部实现，可用于资金平衡的债券存续期内项目经营净收益为 67,966.48 元，对债券本息的覆盖率为 1.32 倍。预计债券存续期内项目经营净收益能够合理保障偿还债券本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡

六、中介机构及相关文件

（一）《评估报告》

安徽凯吉通会计师事务所（有限责任公司）就本次发行专项债券出具了《长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》。

安徽凯吉通会计师事务所是依法成立的，具有会计师事务所执业资格的事务所，现持有《营业执照》(统一社会信用代码 91340100485003540G (1-1))，具有出具债券拟发行债券项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告的资格。

（二）《法律意见书》

安徽程家伟律师事务所受郎溪经济开发区管理委员会的委托出具本《法律意见书》。

本所是经安徽省司法厅批准设立并合法存续的综合性律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》(执业证号为 23401201330478380，统一社会信用代码 31340000063611861J)，且 2024 年度考核合格。

本所指派的温馨和金梓骅律师持有《中华人民共和国律师执业证》，且通过了 2024 年度年检。

本所律师认为，为本次发行债券之目的聘请的律师事务所、会计师事务所均是依法成立、合法存续的中介服务机构，各机构根据其业务范围出具的上述专业文件，可以作为本次申请发行地方政府专项债券的专业依据。

七、风险提示

本次拟发行债券资金平衡是根据募投项目未来现金流和合理预测而开展。影响基础资产未来现金流的主要因素包括：前置文件审批的合法合规性、与产业政策、发展规划的一致性、规划选址的合理性、筹备阶段公众参与、重要节点、工程方案调整的风险、建设工期、路基施工、资金筹措

和保障、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等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，因此对本项目未来现金流的预测很可能出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

本所律师认为，本项目已对影响项目收益和融资平衡结果的潜在风险进行了评估，符合财库〔2020〕43号文、财预〔2018〕34号文的相关规定。

八、偿债保障

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

本所律师认为，本次拟发行债券对应的项目的偿债保障措施符合财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文的相关规定，能够满足项目收益与融资向求平衡的要求。

九、结论意见

综上所述，本所律师认为：

1. 本次拟发行债券募集资金用于长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目，对应项目募集的债券资金用途符合法律、法规及有关规定的要求。

2. 本次拟发行债券对应的建设项目业主为郎溪经济开发区管理委员会，是机关，依法有效存续，具备实施建设项目的主体资格。

3. 本次发行债券对应的项目符合国家相关产业政策，符合项目所在地利用总体规划。郎溪经济开发区管理委员会承诺将严格按照项目的实施进度，依据项目建设相关的法律法规的规定及主管部门的要求，及时取得相关许可、批复后依法建设、管理，并自觉接受政府及其有关部门、社会的监督。

4. 在安徽凯吉通会计师事务所对项目收益预测及其所依据的各项假设前实现的情况下，本项目预期收益可覆盖融资的本息，资金无法偿还风险较低，满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合相关法律法规规章及规范性文件的有关规定。

5. 出具《评估报告》的会计师事务所、出具《法律意见书》的律师事务所均是依法成立、合法存续的中介服务机构，各机构根据其业务范围出具的专业文件，可以作为本次申请债券的申报材料所使用。

6. 本项目的各项前期准备工作符合相关法律规定，提供的相关材料具有法律效力，项目申报流程符合相关法律要求，项目单位已取得项目用地资产产权，资产权属清晰、无争议。

本法律意见书正本一式三份，经本所律师签字并加盖本所公章之日起生效。

(以下无正文)

(本页无正文，为《安徽程家伟律师事务所关于长三角一体化——郎溪经济开发区绿色智能制造产业园基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券法律意见书》之签署页)



安徽程家伟律师事务所 (盖章)

主任 (签字):

程家伟

经办律师 (签字):

温馨

温馨

经办律师 (签字):

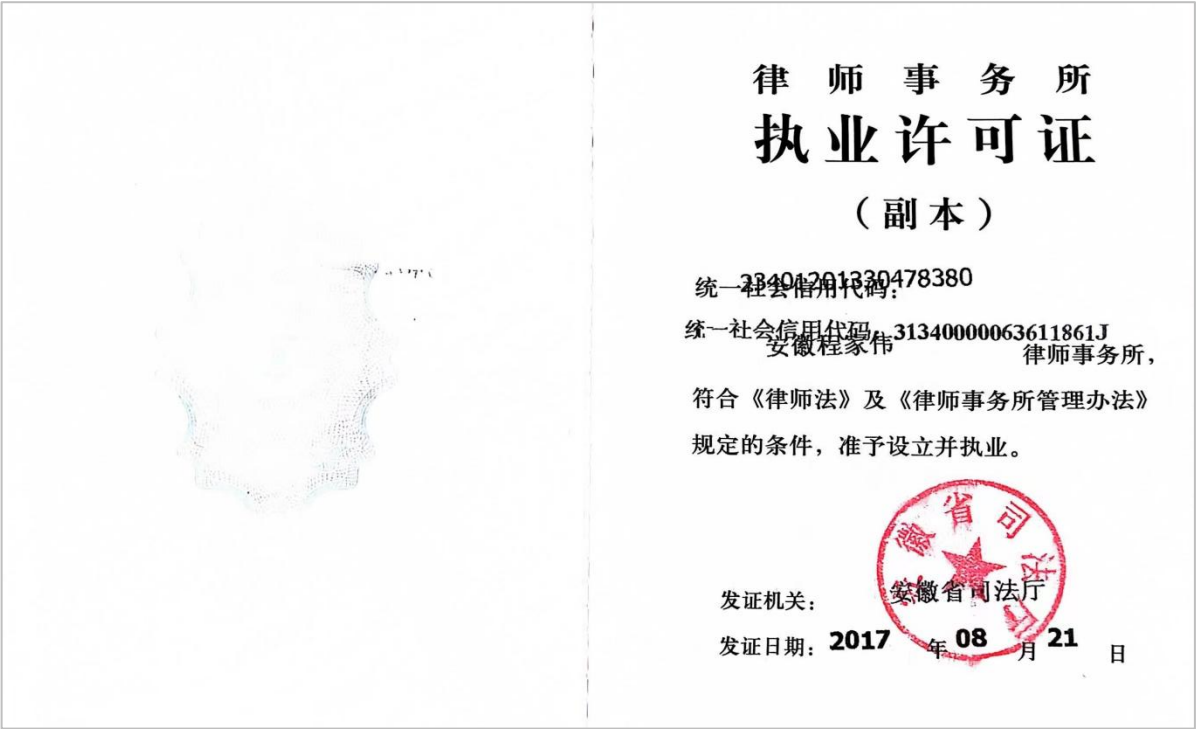
金梓骅

金梓骅

2015年 2月 24日

附件：

1. 律师事务所执业许可证（副本）



律师事务所变更登记（八）

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

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	合肥市司法局
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	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

2. 律师事务所主任律师执业证

执业机构	安徽程家伟律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401200610857399		
法律职业资格 或律师资格证号	C20053401210015		
发证机关		持证人	程家伟
发证日期		性 别	男
		身份证号	342127197411094011

3. 温馨律师执业证

执业机构	安徽程家伟律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202311606610		
法律职业资格 或律师资格证号	A20203412250789		
发证机关	安徽省司法厅 (1)		
发证日期	2023年 04 月 23 日	持证人	温馨
		性 别	女
		身份证号	341225199606283825

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	

4. 金梓驿律师执业证

执业机构	安徽程家伟律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202110383566		
法律职业资格 或律师资格证号	A20193408020181		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	金梓驿
发证日期	2021年11月3日	性别	男
		身份证号	34081119920920631X

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	