

安徽华人律师事务所

安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园

建设项目专项债券

法
律
意
见
书



安徽华人律师事务所
ANHUI HUAREN LAW FIRM

地址：安徽省合肥市黄山路与潜山路交口新华国际广场B座20层、25层
邮编：230061 电话/TEL:0551-65667830 传真/FAX:0551-65667830

二〇二五年二月



目 录

释 义	1
序 言	2
一、主体资格审查	4
（一）专项债券发行主体	4
（二）项目实施主体资格	4
二、项目概述及审批情况	5
（一）项目概述	5
（二）项目审批情况	6
三、项目融资与收益平衡情况	7
（一）项目融资情况	7
（二）收益平衡情况	7
四、项目投资风险提示	8
（一）工期延误和工程事故风险	8
（二）利率风险	8
（三）投资测算及收入测算不准确	9
（四）偿付风险	9
五、中介机构资质	9
（一）会计师事务所资质	9
（二）律师事务所资质	9
六、 综合意见	10



释 义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

名词		释义
法律、法规和规范性文件	指	中华人民共和国公布并生效的法律、行政法规、地方法规、行政规章、地方规章以及规范性文件
本项目	指	安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目
本所/本所律师	指	安徽华人律师事务所
会计师事务所	指	容诚会计师事务所
专项债券	指	安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目专项债券
项目实施机构	指	芜湖龙湖工业园投资管理有限责任公司
主管部门	指	安徽芜湖三山经济开发区管委会
《实施方案》	指	《安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	《安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（容诚专字[2025]230Z0360号）
本法律意见书	指	《安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目专项债券法律意见书》
《意见》	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》【国发〔2014〕43号文】
《管理办法》	指	《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）
《实施意见》	指	《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】
《发行工作意见》	指	《财政部关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》【财库〔2018〕61号】
《试点通知》	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〔2017〕89号文】
《预算管理办法》	指	《关于印发〈方政府专项债务预算管理办法〉通知》【财预〔2016〕155号文】
《风险预案通知》	指	《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号文】
元、万元		人民币元、万元



序 言

（2025）华律法字第 369 号

致：芜湖龙湖工业园投资管理有限责任公司

根据贵公司确定的相关机构与本所签署的《专项法律顾问合同》，本所指派刘兴龙、洪蕊律师作为“安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目专项债券”事宜的专项法律顾问律师。本所根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、中办、国办《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》、《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）、《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）等法律法规和规范性文件的规定，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。

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

（一）本法律意见书是依据我国现行有关法律、法规的有关规定及本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实出具报告。

（二）本所律师已经审阅了本所律师认为出具本法律意见书所需的有关文件和资料，并据此出具报告；但对于会计、资产评估等专业事项，本法律意见书只作引用而不进行核查且不发表法律意见；本所律师在本法律意见书中对于有关报表、数据、审计报告、资产评估报告中某些数据和结论的引用，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性做出任何明示或默示的保证，对于这些内容本所律师并不具备核查和作出判断合法资格。

（三）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，对本期专项债券发行的合法性、合规性、真实性和有效性进行了核查验证。合理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。



（四）本法律意见书仅为本次债券发行之目的使用，未经本所书面同意，本法律意见书不得为其他人的利益或其他目的而使用，法律、法规另有规定的除外。

（五）本所同意将本法律意见书作为本次债券发行的必备法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。



一、主体资格审查

（一）专项债券发行主体

根据《关于印发〈地方政府专项债券预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）第四条、《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）第一条，本次专项债券发行主体为安徽省人民政府。

（二）项目实施主体资格

根据安徽芜湖三山经济开发区管委会经济发展局下发“关于同意安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目立项的批复”（三经发〔2021〕275号），本项目的实施机构为芜湖龙湖工业园投资管理有限责任公司。经本所律师适当核查，芜湖龙湖工业园投资管理有限责任公司基本信息如下：

机构名称	芜湖龙湖工业园投资管理有限责任公司
统一社会信用代码	91340208083678836U
企业类型	有限责任公司（国有独资）
法定代表人	褚鲁英
登记状态	存续
注册资本	101000 万元
成立日期	2013-11-26
登记机关	三山经济开发区管委会市场监管局
住所地	芜湖市三山经济开发区龙湖新城南 4 号楼



经营范围	许可项目：发电、输电、供电业务；水产养殖；水产苗种生产；茶叶制品生产；石油、天然气管道储运；各类工程建设活动（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）一般项目：园区管理服务；物业管理；土地整治服务；热力生产和供应；谷物种植；食用农产品批发；农副产品销售；茶叶种植；油料种植；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；机械设备租赁（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）
------	---

本所律师通过国家企业信用信息公示系统（www.gsxt.gov.cn）核查芜湖龙湖工业园投资管理有限责任公司的工商信息，芜湖龙湖工业园投资管理有限责任公司系经三山经济开发区管委会市场监管局依法登记的有限责任公司，具有独立的法人资格，具备本项目申报及实施的主体资格。

二、项目概述及审批情况

（一）项目概述

安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目，拟定建设区域位于安徽芜湖三山经济开发区规划范围内，用地性质为工业用地。位于三山经济开发区境内。项目规划总用地面积 132 亩，总建筑面积 108455 平方米，其中建设标准化工业厂房 96000 平方米、研发中心 4960 平方米、综合楼 7420 平方米、门卫室 75 平方米；同时配套建设道路、围墙大门、场区给排水、停车场、广告位、绿化等公建设施。该项目按照行业生产规范和要求，进行科学设计、合理布局，符合触控屏制造产业的生产、经营的需要。2022 年 6 月开工建设，根据项目进度安排，预计 2025 年 12 月底竣工验收及交付运营。



（二）项目审批情况

截至本法律意见书出具之日，本项目已经取得的主要审批文件如下：

1、2021年8月20日，安徽芜湖三山经济开发区管委会经济发展局下发《关于同意安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目立项的批复》（三经发〔2021〕275号），对项目总投资、建设内容及规模、资金来源内容进行了批复。

2、2021年8月25日，安徽芜湖三山经济开发区管委会经济发展局下发《关于同意安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目可行性研究报告的批复》（三经发〔2021〕297号），对项目总投资、建设内容及规模、资金来源内容进行了批复。

3、2021年8月25日，芜湖市三山经济开发区生态环境分局下发《关于安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目环保初审意见》，文件指出本项目属于“规划环评已通过审查、规划批复范围内的开发区的标准厂房建设”项目，不需要办理建设项目环境影响评价相关手续。

4、2021年8月30日，安徽芜湖三山经济开发区管委会规划管理委员会办公室下发《关于安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园建设项目选址意见》文件，本项目无需办理选址意见书。

5、2021年9月1日，本项目取得芜湖市自然资源和规划局核发的《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第340202202100009号）。

6、2022年9月7日，芜湖市住房和城乡建设局核发《中华人民共和国建设工程施工许可证》（编号340200202209070101），芜湖龙湖工



业园投资管理有限责任公司1#厂房、门卫及消防泵房工程符合施工条件，准予施工。

本所律师认为：本项目已获得安徽芜湖三山经济开发区管委会经济发展局审批，取得了项目立项批复、项目可行性研究报告的批复等文件，项目具备申报专项债券的合法性，后续应当继续完善相关审批手续。

三、项目融资与收益平衡情况

（一）项目融资情况

本项目总投资 30,039.17 万元，其中项目资本金为 9,039.17 万元，占总投资的 30.09%，项目资本金由财政统筹安排；拟申请发行专项债券总额为 21,000.00 万元，占总投资的 69.91%。2022 年已发行债券 1,200.00 万元，实际利率 3.21%；2023 年已发行债券 3,000.00 万元，实际利率 3.15%；2024 年 1 月已发行债券 1,000.00 万元，实际利率 2.61%；2024 年 6 月已发行债券 2,000.00 万元，实际利率 2.48%；2025 年预计发行债券 8,000.00 万元（其中本次预计发行 2,000.00 万元），发行利率按照 15 年期 3.80% 计算；2026 年预计发行债券 5,800.00 万元，预计发行利率按照 15 年期 3.80%。每半年支付一次利息，到期偿还本金。

本所律师认为：本项目资本金由财政投入占总投资比例大于 20%，本项目资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51 号）的要求。

（二）收益平衡情况

根据《实施方案》及《专项评价报告》，本项目收益主要为出租收入、物业费收入、停车位收入、厂房销售收入和广告收入。经测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，项目价格增长率达到预期



增速水平的 100%情况下，本息覆盖倍数为 1.26；项目价格增长率达到预期增速水平的 95%情况下，本息覆盖倍数为 1.25；极端情况下，项目价格增长率达到预期增速水平的 90%情况下，本息覆盖倍数为 1.25。

本所律师认为，根据《实施方案》及《专项评价报告》，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，满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合《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 号文的相关规定。

四、项目投资风险提示

（一）工期延误和工程事故风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、实施机构的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流，造成还本付息压力。

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，施工中发生事故都造成了较大的影响和损失，事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，应当在工程事故防范上引起足够的重视。

（二）利率风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对



本项目的财务成本产生一定的影响，进而影响项目投资收益的平衡。

（三）投资测算及收入测算不准确

测算本身带有对未来现金收支的预估性，不能准确地反映真实的投资情况；如果测算依据的预估数据本身存在偏差，项目建成后投入运营产生的实际收入未能达到预测值，将会影响收支平衡预测结果。

（四）偿付风险

根据财预〔2016〕155号《预算管理办法》第三条之规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。本项目专项收益债的偿付资金来自于项目建成后的出租收入、物业费收入、停车位收入、厂房销售收入和广告收入，偿债较有保障，偿付风险较低。但若发行人不能及时足额筹集到所需资金，将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

五、中介机构资质

（一）会计师事务所资质

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（统一社会信用代码：911101020854927874），持有中华人民共和国财政部核发的证书标号为000392号《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》。会计师事务所指派的宁云、马静会计师均持有注册会计师执业证书且执业证均通过了2022年度中国注册会计师年检。

（二）律师事务所资质

本所是经安徽省司法厅批准设立并合法存续的律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》（证号：31340000485026849K），且本所2023年度考核合格。本所指派的刘兴龙、洪蕊律师均持有《中华人民共和国



律师执业证》且二人执业证均通过了安徽省司法厅 2023 年度考核备案（备案日期为 2024 年 6 月至 2025 年 5 月）。

综上，本所律师认为，上述中介机构具备为本次申报债券项目库提供相关服务的资格。

六、 综合意见

（一）本申报项目的发行、实施单位均是依法批准成立的机构，具有独立的法人资格，符合相关规定要求的主体资格。

（二）本项目符合“十四五”《纲要》和国家产业政策，顺应了经济发展的潮流和方向，是加快高新技术产业发展，建设科技强国的需要，促进开发区制造业转型升级；是增强开发区综合竞争实力，做好承接长三角地区产业转移工作的必然要求，可有效促进我国节能环保产业的快速发展，为我国循环经济发展作出贡献；进一步增加就业，带动当地经济发展，优化生产力布局，实现资源配置。

（三）本项目已获得安徽芜湖三山经济开发区管委会经济发展局审批，取得了项目立项的批复文件，项目具备申报专项债券的合法性，后续应当继续完善相关审批手续。

（四）根据《实施方案》及《专项评价报告》，本次债券具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

（五）为本次债券发行提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

（六）本次申报项目尚待按照法律、法规及规范性文件的规定办理债券发行相关手续。



(本页无正文，系《安徽芜湖三山经济开发区触控屏高新技术产业园
建设项目专项债券法律意见书》签署页)



经办律师: 刘平

经办律师: 汪磊

二〇二五年二月二十日

律师事务所执业许可证

证号： 23401199910637162



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：

安徽省司法厅

发证日期：

2009 年 12月 17日



律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副 本)

统一社会信用代码:31340000485026849K

安徽华人

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 02 月 13 日

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
	年 月 日
	年 月 日

律师事务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	专用章
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	专用章
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

安徽华人律师事务所

执业证类别

专职律师

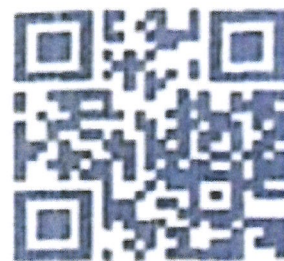
执业证号

13401201510468258

法律职业资格
或律师资格证号

A20103411262498

发证机关



持证人

刘兴龙

性别

男

身份证号

341126198706074031

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 律师执业年度考核办
备案日期	2023年6月-2024年5月

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 律师执业年度考核办
备案日期	2024年6月-2025年5月

执业机构

安徽华人律师事务所



执业证类别

专职律师

执业证号

13401202311580107

法律职业资格
或律师资格证号

A20203415230602



持证人

洪蕊

性别

女

发证机关



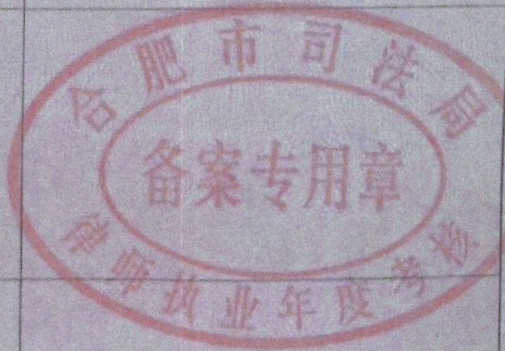
身份证号

34242519941103576X

发证日期

2023年(1)月06日

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	
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	

