

上海锦天城（合肥）律师事务所

关于

安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程

项目专项债券

之

法律意见书

锦天城皖【2025】非字第 016 号



锦天城律师事务所
ALLBRIGHT LAW OFFICES

地址：中国安徽省合肥市蜀山区潜山路111号华润大厦B座1901-1905、24层
电话：0551-65790988 传真：0551-65790908
邮编：230601

目 录

释 义	1
引 言	2
正 文	4
一、主体资格	4
二、项目情况	4
(一) 项目概况	4
(二) 项目公益性	5
(三) 项目合法性	6
三、项目融资与收益情况	7
(一) 项目资金筹措情况	7
(二) 项目收益和融资平衡情况	8
四、中介机构及相关文件	9
(一) 会计师事务所	9
(二) 律师事务所	9
五、项目风险评估	10
(一) 风险评估情况	10
(二) 风险控制措施	12
(三) 其他事项说明	15
六、结论意见	16

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

中国	指	中华人民共和国
青阳经开区管委会	指	安徽青阳经济开发区管理委员会
本次专项债券/ 本期专项债券	指	安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程专项债券
本项目	指	安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程
《实施方案》	指	《安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程项目专项债券实施方案》
《财务评价报告》	指	《安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程非标专项债券项目收益与融资自求平衡财务评价报告》 (中天运（皖）[2025]核字第 00024 号)
《法律意见书》	指	《安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程项目专项债券之法律意见书》（锦天城皖【2025】非字第 016 号）
本所	指	上海锦天城（合肥）律师事务所
会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法（2018 年修订）》
《预算法实施条例》	指	《中华人民共和国预算法实施条例（2020 年修订）》
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	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	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》
财库[2018]72 号	指	《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》
财库〔2019〕23 号	指	《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》
国发[2019]26 号	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	指	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
财库[2020]43 号	指	《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》
财预[2020]94 号	指	《财政部关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》
皖财债[2023]109 号	指	《安徽省财政厅关于做好 2023 年政府专项债券项目储备工作的通知》
皖财债[2023]905 号	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》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

引 言

致：安徽青阳经济开发区管理委员会

上海锦天城（合肥）律师事务所（以下简称“本所”）接受贵委员会委托，指派韩亚萍律师、周琦律师（以下简称“本所律师”）作为安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程项目专项债券事项的专项法律顾问，并出具本法律意见书。

重要提示及声明：

1.本所律师依据《预算法》、《预算法实施条例》、国发[2014] 43 号、财预[2016]155 号、财预[2017]89 号、财库[2018]72 号、财库〔2019〕23 号、国发[2019]26 号、财库〔2020〕36 号、财库[2020]43 号、财预[2020]94 号等有关法律法规、规章及有关政策文件，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。

2.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；本所律师认定某些事项是否合法有效，是以该等事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认；本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

3.本所律师出具本法律意见书依赖于有关政府部门、项目单位及中介服务机构已向本所律师提供的一切应予提供的文件资料。对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件作判断。本所律师同意将法律意见书作为本次专项债券的法律文件之一，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.本所以及本所律师与项目实施主体之间不存在除本次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。

5.本所律师仅就本次专项债券所涉及的法律问题进行核查,不对有关《实施方案》、《财务评价报告》等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及《实施方案》、《财务评价报告》等内容的,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。

6.本法律意见书仅供项目相关主体为本次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

根据《实施方案》，安徽青阳经济开发区管理委员会（以下简称“青阳经开区管委会”）是本项目的实施主体，根据青阳经开区管委会向本所律师提供的《统一社会信用代码证书》及本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，青阳经开区管委会的基本情况如下：

机构名称	安徽青阳经济开发区管理委员会
统一社会信用代码	11341823MB07729163
住所	青阳县蓉城镇木镇路高速大转盘西南侧 328 号
负责人	陈穗
宗旨和业务范围	贯彻执行党和国家关于开发区的各项政策规定，服务县域经济发展。负责园区内规划编制、基础设施和共用设施的建设与管理，招商引资企业服务等
颁发日期	2023 年 7 月 28 日

本所律师认为，青阳经开区管委会系合法设立且依法有效存续的机关法人，具备本次专项债券对应项目的实施主体资格。

二、项目情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，本项目基本情况如下：

项目名称	安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程
------	-----------------------

项目实施主体	安徽青阳经济开发区管理委员会
项目建设地点	青阳县经济开发区童埠园区
项目建设内容	项目规划用地面积为 225 亩，主要建设框架结构标准化产业平台及配套基础设施，产业平台总建筑面积 111350 平方米，计容建筑面积 167350 平方米，其中新建单层建筑 56000 平方米，层高 8 米，多层建筑 46450 平方米，管理用房 8600 平方米，门卫 100 平方米、泵房 100 平方米、配电室 100 平方米；新建停车位 600 个（其中大车停车位 60 个，小车停车位 540 个，设有 108 个充电桩），根据园区建设需要，计划设立大型 LED 电子显示屏 4 座，同时配套建设道路、给排水、供配电、环境整治等所有必要的基础设施
项目建设期	2023 年 6 月-2026 年 6 月
项目投资估算	项目总投资 38,146.00 万元

（二）项目公益性

根据《实施方案》有关项目公益性和收益的分析意见：

1.项目实施的公益性

《安徽省财政厅关于做好 2023 年政府专项债券项目储备工作的通知》（皖财债〔2023〕109 号）为进一步规范安徽省政府专项债券项目库管理，新增专项债券资金优先支持在建项目后续融资，重点用于交通基础设施、能源、农林水利、生态环保、社会事业、城乡冷链物流基础设施、市政和产业园区基础设施、国家重大战略、保障性安居工程等领域。

严格落实《地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目清单》，不安排用于租赁住房建设以外的土地储备项目，不安排一般房地产项目，不安排产业项目，不安排用于 PPP 项目和没有收益的公益性项目，严禁违规用于项目资本金。不

得盲目举债铺摊子，新增债券资金不得用于偿还债务，不得用于经常性支出，严禁将专项债券资金用于楼堂馆所、形象工程和不必要的亮化美化工程等项目。

本工程为**产业园区基础设施建设**，以服务于产业园区为主要目的，项目的开展有利于改善青阳县域投资环境，增加就业机会，项目符合国家有关政策和发展方向，对推动镇域经济发展做了有益的贡献，具有显著的公益性，同时具有良好的社会效益；项目建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，且专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，符合地方政府专项债券“具备一定收益的公益性项目”的发行条件。

2.项目的收益

基于项目实施的公益性，项目收益在社会主义市场经济框架下其定价原则为保本微利，并未有作为纯经营性的项目对待，项目未来产生的净收益用于偿还本次非标专项债券本息。项目直接收益主要来源于产业平台出租收入、停车场及充电桩收入、物业管理收入、广告收入、廊道运输系统使用收入等，间接收益主要体现在国民经济效益和社会效益上。

国民经济效益方面，该项目的建成，进一步完善青阳经济开发区童埠园区配套基础设施建设，提升项目区外在形象，优化投资环境，有利于各行各业发展，推动经济增长，符合经济社会协调发展的总体要求，具有显著的经济效益。

同时，项目的实施可为社会提供就业机会，促进地方经济的发展，维护社会稳定，构建和谐社会，对于促进青阳县的县域经济和社会发展意义重大，项目实施具有显著而深远的社会效益。

本所律师认为，本项目具有公益性且有收益，符合地方政府专项债券“具备一定收益的公益性项目”的发行条件。

（三）项目合法性

根据青阳经开区管委会提供的资料，本项目已取得的审核、备案情况如下：

1.2023 年 6 月 25 日，青阳县发改委出具《关于安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程项目建议书的审核》（青发改〔2023〕268 号），项目代码：2306-341723-04-01-331195；

2.2023 年 6 月 30 日，青阳县发改委出具《关于安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程可行性研究报告的审核》（青发改〔2023〕281 号），项目代码：2306-341723-04-01-331195；

3.2023 年 7 月 11 日，池州市青阳县生态环境分局出具《关于安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程项目环境影响评价手续的说明》，依据《建设项目环境影响评价分类管理名录》(2021 年版) 文件内容，此项目建设内容属豁免类，同意该项目不纳入建设环境影响评价管理；

4.2023 年 6 月 28 日，青阳县自然资源和规划局出具《关于安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程项目用地审查及规划选址意见的函》（青自然资规函〔2023〕163 号），该项目位于青阳县童埠园区，拟用地面积 15 公顷。经套合自然资源部下发的“三区三线”划定成果，位于城镇开发边界内，不涉及永久基本农田和生态保护红线；依据《安徽青阳经济开发区童埠新区控制性详细规划（2021-2030 年）》相关内容，项目选址暂不影响规划实施，同意项目规划选址；

本所律师认为，本项目已取得资产权属清晰，且已取得现阶段与项目工程配套的审核、备案文件，后续建设进程中仍需依法继续履行相关审批手续。

三、项目融资与收益情况

（一）项目资金筹措情况

根据《实施方案》，本项目估算总投资 38,146.00 万元，资金来源由资本金和专项债券资金两部分组成。其中：

1.资本金 21,146 万元，占比 55.43%，本项目为政府投资项目，项目资本金来源为财政资金。项目资本金将在项目开工前到位，并根据施工进度按年拨付。

2.累计申请专项债券资金 17,000.00 万元，占总投资 44.57%，发行期限为 15 年。

根据《财务评估报告》，本次计划通过安徽省政府发行非标专项债券来满足，规模 17,000.00 万元，根据工程项目进展情况，按 3 期进行，2024 年 5 月已发行 3,000.00 万元，2025 年计划发行 5,300.00 万元（本次计划发行 2500.00 万元），2026 年计划发行 8,700.00 万元。期限 15 年，每半年付息一次，到期一次性还本。

（二）项目收益和融资平衡情况

根据《财务评价报告》，本项目经营期经营活动净现金流量的现金预计总流入为 37,902.16 万元，建设期及经营期的还本付息总额为 26,552.00 万元，非标专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为 1.43。

当收入下降 10%，相关测试数据如下：

现金预计净流入为 33,757.89 万元，建设期及经营期的还本付息总额为 26,552.00 万元，非标专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为 1.27。

当经营成本上升 10%，相关测试数据如下：

现金预计净流入为 37,548.11 万元，建设期及经营期的还本付息总额 26,552.00 万元，非标专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为 1.41。

会计师事务所认为，本项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡非标专项债券的资金筹措方案。

本所律师认为，本项目资本金占总投资 55.43%，符合国发[2019]26 号关于项目资本金投入比例要求；本项目预期专项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，符合财预[2017]89 号等文件的相关规定。

四、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所作为专项评价的审计机构，为本次专项债券出具《安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程非标专项债券项目收益与融资自求平衡财务评价报告》（中天运（皖）[2025]核字第 00024 号）。

根据中天运会计师事务所(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:91340100MA2N0K7359)、《会计师事务所执业证书》(证书序列号:NO.5000672, 分所执业证书编号:110002043401)。

本所律师认为:

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所系依法成立且合法存续的审计机构，承担过地方债或企业债的发行咨询服务，具备为本次专项债券出具《财务评价报告》的债券发行咨询资质；在《财务评价报告》上签字的注册会计师黄庆文、王保江均持有《中华人民共和国注册会计师证》且 2024 年年检通过，具备合格有效的执业资格。

（二）律师事务所

上海锦天城（合肥）律师事务所作为本次专项债券的专项法律顾问，并出具《安徽青阳经济开发区童埠园区配套基础设施工程项目专项债券之法律意见书》（锦天城皖【2025】非字第 016 号）。

上海锦天城（合肥）律师事务所是经安徽省司法厅批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，现持有《律师事务所分所执业许可证》（许可号为：23401201511055509），统一社会信用代码为：31340000358583132U 且 2023 年度考核合格（有效期 2024 年 6 月-2025 年 5 月），且本所指派的韩亚萍律师、周琦律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且二人均通过 2023 年度年检（有效期 2024 年 6 月-2025 年 5 月）。

本所律师认为:

上海锦天城(合肥)律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所,承担过地方债或企业债的发行咨询服务,具备为本次专项债券出具《法律意见书》的债券发行咨询资质;在本法律意见书上签字的韩亚萍律师、周琦律师具备合格有效的执业资格。

五、项目风险评估

《实施方案》从以下几方面揭示本项目风险来源,并提出了规避对策,具体如下:

(一) 风险评估情况

本项目主要风险包括施工风险、财务风险、管理风险、经营风险、市场风险、政策风险等,对来自各方面的风险进行识别,阐述风险可能造成的损失。

1.施工风险

(1) 组织风险

项目的建设需要政府各职能部门通力协作,共同管理,否则容易出现各环节的不合理现象出现等问题。

(2) 技术风险

项目实施涉及土建、安装、交通等各种工程技术手段,任何一环节的失误均有可能导致工程实施时技术失误,造成安全隐患。

(3) 自然环境和施工条件风险

1) 自然环境

项目施工地点位于青阳县,地质结构和自然环境稳定,不易出现影响工程的自然灾害。项目主要污染物为施工垃圾和污水。

2) 施工条件

因项目具备施工条件，不会导致工期延长，或因无法施工形成项目无法及时完工风险。

(4) 来源于施工方的风险因素

本次项目可能因施工技术、管理方案等存在问题，导致项目不能按进度实施，进而影响项目的完工，项目不能按时投入使用，从而影响项目收益。

(5) 工程事故风险及控制措施

项目实施期间，施工安全、粉尘、噪音污染、用电安全、高空作业安全管理等是主要的劳动安全因素。场地清理、平整时的施工中，大型施工机械、各种施工机具操作使用时，存在安全因素，直接关系到施工人员的人身安全；粉尘、噪音等涉及到施工人员的身体健康问题。施工期间，无有毒、有害物品产生。

2.经营风险

项目运营期经营管理中如果运营成本超过预测，存在一定的经营风险。

3.财务风险

项目债券融资 17000.00 万元，从项目资金平衡分析来看，债券本息覆盖率为 1.43，大于 1.2，偿还债务本息的压力较小。

4.政策风险

(1) 利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使本期债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

(2) 流动性风险

本期债券发行后可在银行间债券市场、证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期债券的持有人能够随时并足额交易其所持

有的债券，可能会出现本期债券在相应的交易场所交易不活跃的情况，从而影响本期债券流动性。

(3) 评级变动风险

本期债券存续期内，若出现宏观经济的剧烈波动，导致青阳县经济增速放缓、政府财政收入波动政府债务风险扩大等问题，不排除资信情况出现变化，本期债券的信用等级发生调整，从而为本期债券投资者带来一定的风险。

(4) 税务风险

根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5号）规定，企业和个人取得的专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税。项目无法保证在本期债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化。若国家税收政策发生调整，将导致投资者持有本期债券投资收益发生相应波动。

5.市场风险

(1) 投资测算不准确风险

因项目总投资额核算不准确可能导致的风险；工程施工期间可能出现施工期延长、物价上涨等因素而使项目实际资金需求超出预算等均可能使项目面临建设资金不足风险。

(2) 存续债券置换不畅风险

项目若存续债券置换不畅导致项目出现兑付风险。同时发行人不能及时足额筹集到所需资金，则其正常经营活动将会受到负面影响。同时，随着债务融资规模的上升，发行人的财务风险可能会增大。

(二) 风险控制措施

对可能发生的风险，项目主管部门及单位要研究制定相应的风险控制计划，落实风险防控主体责任，明确风险防控措施，以有效规避风险。风险防控措施要切合工作实际，以确保在发现风险隐患时能够迅速做出反应，并可在第一时间进行妥善处理。

1.施工风险控制措施

(1) 组织风险控制措施

项目一经立项审核，应成立专门的领导小组、实施办公室等组织机构，由工程涉及的青阳县发改委、自规局、环保等部门抽调专门的管理人员对工程实施中的设计、施工等环节进行全程监督管理，并应委托专业的工程监理单位进行监理工程，才可有效保障工程建设管理活动的合法性、安全性。针对项目建设组织风险，政府各职能部门必须通力协作，加强交流，及时解决出现的问题，有效保障工程建设管理活动的合法性、安全性。

(2) 技术风险控制措施

工程建设的各技术环节均应由相应资质的技术单位担任。同时应注意各环节技术审查的重要性，确保工程实施方案、技术手段的合理性、合法性。

(3) 自然环境和施工条件风险控制措施

1) 自然环境

本项目在环境保护设施方面考虑齐全，施工垃圾和污水将利用现有的较为完善的收排设施，基本上不会造成人为的环境影响。项目开工后，继续加强对施工垃圾和污水的收集、运送工作，防止人为造成环境污染。其他污染物可通过采取污染防治措施做到达标排放或得到有效控制。

2) 施工条件

项目周边道路齐备，施工及运输条件较佳。但由于周边人口流动较大，对施工有一定影响，建设工程采用围挡全封闭施工，避免形成施工伤害。

(4) 施工方的风险控制措施

项目实施人在项目工作中充分考虑项目可能出现的特殊及突发情况，综合考虑各方面因素。制定工程进度控制计划，做好项目内部协调工作。在工程实施中确保工程质量加强对工程建设项目的监理，避免施工过程中的工程延期和施工缺陷等风险，确保项目能够如期按质竣工和及时使用。同时在施工中严格执行《建筑法》、《工程质量管理条例》、《工程项目招标投标管理条例》，并按照基建

程序实行建设工程项目的管理和指导，工程实行公开招标。严格控制质量，优化工期、合理配置资源。施工中督促施工单位做好民工工资保障措施，施工单位必须按社会保障局要求，进行民工工资管理。施工期间，保障附近居民的正常生活和工作，保障道路通行，做好扬尘及噪音污染防治措施。

(5) 工程事故控制措施

1) 项目施工时，要求施工企业严格执行劳动部门颁发的《职工劳动生产条例》、国家有关施工安全的规定及各级政府部门的法律法规和规章制度，制定严格的工作规程，做好各种防护、保护措施。2) 项目实施地，设置明显的疏散路线示意图，并在各通道设置疏散路线指示和标志。3) 项目实施地，在林木密集及其它易发生火灾的地方设置明显的警告标志。4) 项目实施地，在水边及其它易发生危险的地方设置明显的警告标志。5) 在管理上，遇有重大活动，组织单位必须制定具体安全措施并有专人负责。6) 加强项目安全保卫工作，明确责任，实行专人专片。7) 配备适当数量的环卫人员，负责清扫保洁工作，创造一个卫生整洁的外部环境。

2.经营风险控制措施

项目单位加强项目建设运营管理,进一步优化镇域投资环境,促进招商引资,提高镇域经济活力,降低运营费用控制相关风险。

3.财务风险控制措施

项目实施过程中加强项目管理，尽可能提高项目收益来源，增加项目可偿债收益。同时地方政府及项目建设单位积极争取中央、省级补助，同时加大力度争取地方财政补助和其它专业补助资金，从而缓解偿债压力。

4.政策风险控制措施

为控制项目融资平衡风险，本项目在实施期间，实施主体单位可根据项目实际情况调整项目资本金比例，以确保专项债券按时还本付息。如果遇到项目运营发生不可抗拒风险，实施主体单位将通过追加资本金投入，保证专项债券及时还本付息，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

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。

省政府转贷给市区级人民政府的专项债券,市区级财政部门应及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息、发行费用等资金。如偿债出现困难,项目主管部门和单位应通过调减投资计划、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。若仍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。

5.市场风险控制措施

项目实施方将进一步完善项目管理机制,严格执行项目资金收、付管理制度,并对资金的使用及归集情况进行实时监控,以确保项目实际投资控制在预算范围内,并如期完成工程建设和及时经营使用。

6.存续债券置换不畅风险控制措施

对项目的现金流建立了严格的账户监管机制,保障了项目现金流及时足额归集至项目收入归集账户和偿债资金账户,切实保障了投资者利益。此外,大力推进建设工作,在建设完成后及时投入使用,以避免出现兑付风险。

(三) 其他事项说明

无。

《实施方案》中不仅详细论述了上述潜在影响项目收益和融资平衡结果的风险和相应的控制措施,还提出了投资者保护措施(还款保障计划)。本所律师认为:

本项目的《实施方案》中揭示了本次专项债券可能面临的主要偿债风险及控制措施。

六、结论意见

综上所述，截至本法律意见书出具之日，本所律师认为：

（一）青阳经开区管委会系合法设立且有效存续的机关法人，具备项目实施主体资格。

（二）青阳经开区管委会已取得的本项目资产权属清晰，且已取得现阶段与项目工程配套的审核、备案文件。

（三）本项目具有公益性且符合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。

（四）为本项目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。

（五）本项目的《实施方案》中已经揭示了本期专项债券可能面临的主要偿债风险及控制措施。

本项目符合国发[2014] 43 号、财预[2016]155 号、财预[2017]89 号、财库[2018]72 号、财库[2019]23 号、国发[2019]26 号、财库[2020]36 号、财库[2020]43 号、财预[2020]94 号等法律、法规和规范性文件的规定。

（本页以下无正文）

(本页无正文，为本项目法律意见书之签署页)

上海锦天城（合肥）律师事务所

(盖章)



承办律师：

韩亚萍

韩亚萍 律师

承办律师：

周琦

周琦 律师

2025年2月24日

律师事务所分所执业许可证

证号： 23401201511055509

统一社会信用代码： 31340000358583132U

上海锦天城（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： 安徽省司法厅

发证日期： 2015 年 09 月 30 日

No. 80000432

中华人民共和国司法部监制



律师事务所分所 执业许可证 (副本)

统一社会信用代码： 31340000358583132U

上海锦天城（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：

2023 年 06 月 12 日



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



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
	年 月 日

律师事务所分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	
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



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

13401201911133734

法律职业资格
或律师资格证号

A20163406030203

发证机关



发证日期

2024年10月22日



持证人

韩亚萍

性别

女

身份证号

340602198912062029

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
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	

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

13401201810066060

法律职业资格
或律师资格证号

A20163415251424

发证机关



发证日期

2023年05月18日



持证人

周琦

性别

男

身份证号

342427199307040019

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 备案专用章
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
备案日期	2024年6月-2025年5月