

关于巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目

专项债券申报

法律意见书

中联证字[2023]第 85 号



上海中联（合肥）律师事务所

地址：合肥市蜀山区潜山路 1999 号中侨中心 C 座 9 层

电话：0551-65178028 传真：0551-65178029

二〇二五年二月

目录

释义	1
引言	2
正文	4
一、项目主体资格	4
二、项目基本情况	4
（一）项目概况	4
（二）项目经济社会效益分析	5
（三）本次项目的审批、备案情况	5
三、项目收益与融资平衡	8
（一）项目资金筹措情况	8
（二）项目收益和融资自求平衡情况	8
四、本次申请专项债的偿债风险提示	9
五、中介机构资质	9
（一）会计师事务所	9
（二）律师事务所	9
六、结论性意见	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：

项目、本项目	指	巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目
本所	指	上海中联（合肥）律师事务所
本法律意见书	指	《上海中联（合肥）律师事务所关于巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目专项债券申报法律意见书》
《实施方案》	指	《巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目专项债券实施方案》
《财务评估报告》	指	《巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目收益与融资自求平衡财务评估报告》（凯吉通评字（2025）第 4035 号）
《可行性研究报告》	指	《巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目可行性研究报告》
国发（2015）51 号文	指	《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（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》
财预（2016）155 号文	指	《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（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非标专项债券品种的通知》
财库（2018）61 号文	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（2019）23 号文	指	《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》
财库（2020）36 号文	指	《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
财库（2020）43 号文	指	《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》

引言

致：安徽居巢经济开发区投资有限公司

上海中联（合肥）律师事务所接受委托，指派本所张长行律师、吴月律师（以下简称“本所律师”），就本次关于巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目专项债券（以下简称“本项目”）申报所涉及的有关事项出具法律意见书。

重要提示及声明：

为出具本法律意见书，本所律师谨作如下承诺和声明：

1. 本所系依法设立的律师事务所，具有合法与适当的从业资格。
2. 为出具本法律意见书，本所依据《中华人民共和国预算法》、财库〔2015〕51号文、财预〔2017〕89号文、财库〔2018〕61号文、财库〔2020〕43号文等现行有关法律、法规、规范性文件的规定，对安徽居巢经济开发区投资有限公司申报巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目专项债券的法律资格及其应具备的条件进行了核查，并听取了各方对有关事实的陈述和说明。在上述审查过程中，本所律师已得到安徽居巢经济开发区投资有限公司及相关各方如下承诺和保证：安徽居巢经济开发区投资有限公司提供的制作法律意见书必需的文件材料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；所提供的有关电子版本材料、副本材料或复印件与原件一致。
3. 本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实及国家现行法律、法规、规范性文件的规定发表法律意见。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、法规为依据。
4. 本所律师严格履行法定职责，本着勤勉尽责和诚实信用原则，对安徽居巢经济开发区投资有限公司本次专项债券申报计划的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，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。

5. 本所及本所律师仅对法律问题发表意见，而不对有关会计、审计及资信评估等专业事项发表意见。本法律意见书对有关财务报告、审计报告和资信评级报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所及本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所及本所律师并不具备核查和评价该等数据、结论的适当资格。

6. 本所律师同意将本法律意见书作为本次专项债券项目申报所必备的法律文件之一，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7. 本法律意见书仅供巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目专项债券申报之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

基于上述声明，本所律师根据相关法律、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精神，对安徽居巢经济开发区投资有限公司及相关中介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：

正文

一、项目主体资格

根据《实施方案》，本项目的实施主体为安徽居巢经济开发区投资有限公司。根据其提供的《营业执照》并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本项目实施主体的登记信息如下：

名称	安徽居巢经济开发区投资有限公司
机构类型	企业法人
统一社会信用代码	9134018174087343XK
住所	安徽省巢湖市旗山路与旗麓路交叉口处
法定代表人	项云生
批准机构	巢湖市市场监督管理局

本所律师认为，本项目实施主体系安徽居巢经济开发区管理委员会出资设立的国有独资公司，系依法设立的企业法人，合法有效存续，具备作为本项目实施主体的法律主体资格。

二、项目基本情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，本项目基本情况如下：

项目名称	巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目
项目类型	市政和产业园区基础设施

项目建设地址	项目位于巢湖市北外环以北、皖维大道以东区域
项目建设内容及建设规模	<p>本项目总建筑面积 226900 m²。其中单层厂房建筑面积 109710 m²，多层厂房 93581 m²，仓库 6916 m²，研发用房 15643 m²，配套设施用房 1050 m²（包含变电站、消防水池和泵房、门卫等）。</p> <p>本项目主要建设内容包括单层厂房、多层厂房、仓库、研发用房、配套设施用房等主体建筑的土建工程、安装工程、装饰工程，园区内道路铺装、给排水、供配电等配套设施。</p>
项目建设周期	2024 年 8 月-2026 年 12 月，2024 年 8 月已开工建设。
项目投资估算	76120.53 万元
拟发行债券金额	<p>拟于 2025 年发行 16000.00 万元，2026 年发行</p> <p>14000.00 万元</p>
拟发行债券期限	15 年
拟发行债券利率	2.80%

（二）项目经济社会效益分析

根据《实施方案》，本项目的社会经济效益分析如下：

1、项目经济效益分析

项目的建成，使入驻企业不必为工业厂房的建设花费过大资金，从而在很大程度上解决了企业的资金问题，使企业能有更充足的资金用于最新技术改造和更新，增强了企业的市场竞争力，使企业能更快地做大做强，提高经济效益，带动社会的发展。

同时，厂房的建设促进了产业集聚效益的发挥，使集聚产业在该

区域内得到了更进一步的发展，加强各企业在生产中的相关性，促使生产一体化的完善，加快区域经济的发展，也带动了周边区域的经济提高。

本项目的投资建设可以增进地方政府的财政税收，加强了相关产业的配套，增加当地的劳动力就业，带动相关产业的发展，从而也可以拉动当地的 GDP 的增长。

2、项目社会效益分析

（1）对当地就业情况的影响

本项目实施后，巢湖市的配套基础设施将更加完善，园区容量也将大大增加，大量招商引资企业将入驻园区，将为当地提供大量的就业岗位和创业渠道，在一定程度上解决了当地剩余劳动力的就业问题。

（2）对所在地区居民收入的影响

本项目的实施，改善了巢湖市的投资环境，吸引更多的投资项目入驻巢湖市新材料产业园区，增加了巢湖市的财政收入，为巢湖市提供更多的就业岗位，带动项目所在地周边经济的发展与繁荣，最终将提高项目所在地的国民生产总值，间接增加居民收入。

（3）项目对所在地区居民生活水平和生活质量的影响

项目的实施会对改善项目区附近居民的生活质量和生活水平的提高产生良好的影响。预测项目实施后，随着外来入驻企业的增加，不仅解决了富余劳动力的就业问题，而且拉动了运输等后勤服务相关产业的发展，为所在地区居民开辟了致富的道路。

3、项目公益性分析

本项目建成后，有利于项目区工业结构调整和工业产业的升级，能够有效减少政府因独立开发而产生的资金和招商压力，降低政府开发风险，能最大限度地合理、有效和集约利用土地，降低土地使用成本，且能最大限度地降低企业特别是新开办企业的资金投入，减少其

运作成本,减少政府招商环节,有效利用开发商的潜能进行招商引资,能实现厂区内企业技术和信息的互通,有效促进厂区内企业的良性发展,便于实现对企业的集中管理,共同节约成本,有效培植税源,能有效解决相当一部分社会剩余劳动力就业的问题,对促进周边第三产业的形成和发展具有重要的推动作用。

(三) 本次项目的审批、备案情况

项目实施过程中,项目实施主体履行了审批手续并获取了相关批复文件,出具了情况说明,相关的主要政府批文如下所示:

1. 根据巢湖市发展和改革委员会作出的《关于巢湖市新材料产业及基础设施配套(一期)项目立项的批复》(巢发改投字〔2023〕453号),巢湖市新材料产业及基础设施配套(一期)项目已经发改部门审批并立项,项目估算总投资约 77100 万元,资金来源为申请政府专项债券资金及财政统筹解决;

2. 根据巢湖市发展和改革委员会作出的《巢湖市发展改革委关于同意巢湖市新材料产业及基础设施配套(一期)项目可行性研究报告的批复》(巢发改投字〔2023〕494号),巢湖市新材料产业及基础设施配套(一期)项目可研报告已经通过审批,项目估算总投资 76120.53 万元;

3. 根据合肥市巢湖市生态环境分局作出的《关于明确巢湖市新材料产业及基础设施配套(一期)项目环境影响评价相关工作的复函》,根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》(2021版),本项目不涉及环境敏感区域,不纳入建设项目环境影响评价管理,无须办理环境影响评价手续;

4. 根据巢湖市自然资源和规划作出的《关于巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目无需办理用地预审手续的情况说明》，本项目拟建项目地块位于划定的巢湖市城镇开发边界范围内，无需办理用地预审手续；

5. 根据巢湖市自然资源和规划局制发的《建设用地规划许可证》，本项目用地已经巢湖市人民政府批准，用地位置为巢湖市北外环道路以北、皖维大道以东区域，用地面积 281940.14 m²。

6. 根据巢湖市住房和城乡建设局制发的《施工许可证》（编号：340181202408210101），本项目（深）加工玻璃联合车间、碎玻璃车间（含消防泵房）、危险品库、危废品库、门卫 A、门卫 B 已经符合施工条件，准予施工。

本所律师认为，项目实施单位已依据法律法规对本项目实施履行了申报义务，截至本法律意见书出具之日，申请专项债券必要的批复、备案文件已齐备，项目实施单位已经依法持有本项目资产产权，资产情况清晰。

三、项目收益与融资平衡

（一）项目资金筹措情况

依据《实施方案》，本项目总投资 76120.53 万元，资金由财政资金和发行专项债券组成，其中，财政资金 46120.53 万元，占总投资的 60.59%；发行专项债券融资 30000.00 万元，占总投资 39.41%。

项目拟通过发行专项债券方式筹集 30000.00 万元，2025 年发债金额 16000.00 万元，2026 年发债金额 14000.00 万元。发行期限计划为 15 年，债券利率 2.80%，按半年付息，最后一期利息随本金一

起支付。

（二）项目收益和融资自求平衡情况

根据安徽凯吉通会计师事务所出具的《财务评估报告》，在对巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目的收益预测及其所依据的各项假设均成立的前提下，本次评价的巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目，预期经营结余能够合理保障偿还融资本金和利息，本项目经营活动产生的净现金流对债券本息的覆盖倍数为 1.38 倍，实现项目收益与融资的平衡。

本所律师认为，根据《实施方案》，本项目资本金占项目总投资比 60.59%，符合国发〔2015〕51 号文及国发〔2019〕26 号文关于项目资本金投入比例要求；根据《财务评估报告》，本项目经营期产生的收入包括单层厂房出租收入、仓库及多层厂房出租收入，停车费收入等，能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合财预〔2017〕89 号文的相关规定。

四、本次申请专项债券的偿债风险提示

经本所律师核查，《实施方案》已经对潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险进行了揭示与评估，并对本项目专项债券的投资者保护措施进行了说明。

五、中介机构资质

（一）会计师事务所

安徽凯吉通会计师事务所为本项目出具《财务评估报告》，安徽凯吉通会计师事务所于 1995 年 5 月 31 日设立，持有合肥市工商行政

管理局颁发的《营业执照》，经办会计师持有注册会计师协会核发的注册会计师证书，在《财务评估报告》上签字注册会计师，持有相应证书且最新年度年检合格。

本所律师认为，安徽凯吉通会计师事务所依法成立且合法存续，具备为本项目出具《财务评估报告》的资质，在评价报告上签字的注册会计师均具有合法的从业资格。

（二）律师事务所

本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，持有《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31340000MD0297198W），且本所最新年度考核合格。本所指派的两名律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且通过安徽省司法厅 2024 年考核并备案至 2025 年 5 月。本所具备为本项目出具法律意见书的资质，在本法律意见书签字的律师均具有合法的从业资格。

六、结论性意见

综上所述，截止到本法律意见出具之日，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：

（一）本项目实施主体为项目所在地政府安徽居巢经济开发区管理委员会出资设立的国有独资公司，系依法设立的企业法人，合法有效存续，具备作为本项目实施主体的法律主体资格。

（二）本项目已取得申请专项债券必要的审批、备案文件，实施主体已持有本项目资产产权，资产情况清晰。

（三）本项目资本金占项目总投资比 60.59%，符合国发〔2015〕51 号文以及国发〔2019〕26 号文关于项目资金本投入比例要求。

（四）本项目符合财预〔2017〕89 号文对项目融资与收益达到

平衡的要求。

（五）本项目《实施方案》已经揭示了可能面临的主要偿债风险。

（六）为本项目提供咨询服务并出具专项意见的会计师事务所和律师事务所均合法存续，具备相应的从业资质。

（本页以下为签署页，无正文）




(本页无正文，为《上海中联（合肥）律师事务所关于巢湖市新材料产业及基础设施配套（一期）项目专项债券申报法律意见书》签署页)


本法律意见书于二〇二五年二月十七日在安徽省合肥市签字盖章。

本法律意见正本陆份，经承办律师签字并加盖本所公章后生效。

上海中联（合肥）律师事务所

(盖章) 经办律师:

吴月: 

张长行: 

2025年2月17日

律师事务所分所执业许可证

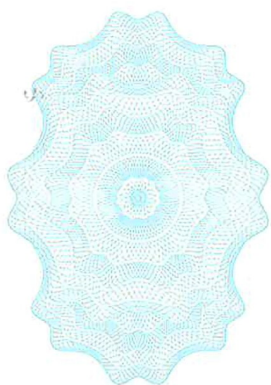
统一社会信用代码： 31340000MD0297198W

上海中联（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： 安徽省司法厅
发证日期： 2022年 10月 18日

No. 80029864

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: 31340000MD0297198W

上海中联(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:

安徽省司法厅

发证日期:

2023年 07月 25日



律师事务所分所登记事项

名 称	上海中联（合肥）律师事务所
住 所	安徽省合肥市蜀山区潜山路 1999号中侨中心C座10层1009 室
负 责 人	覃青秀
派驻律师	覃青秀, 严俊, 黄莉莉
设立资产	30万元
主管机关	蜀山区司法局
批准文号	皖司许（2022）461号
批准日期	2022年10月18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）

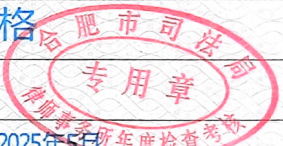
退出合伙人姓名	日 期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

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	

律师事务所分所年度检查考核记录

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	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

[illegible]

备 注

注 意 事 项

一、《律师事务所分所执业许可证》是律师事务所分所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所分所年度检查考核专用章（首次发证之日起首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所分所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所分所应将正本置放于该分所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所分所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所分所及所属律师事务所变更登记事项，应持本证到分所原发证机关办理变更登记。律师事务所分所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所分所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所分所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所分所详细信息，请登录
核验网址：_____。

No. 60032304

执业机构	上海中联（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202310640647		
法律职业资格 或律师资格证号	A20203401030258		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	张长行
发证日期	2024年12月25日	性别	男
		身份证号	340121199709295210

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	

执业机构	上海中联（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401201811028667		
法律职业资格 或律师资格证号	A20153101050215		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	吴月
发证日期	2024年12月18日 (1)	性别	女
		身份证号	342401198909300043

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	