

安徽徽商律师事务所

关于

合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目

专项债券

之

法律意见书

(2023徽商证98-3号)



安徽徽商律师事务所

地址：安徽省合肥市蜀山区潜山路1999号中侨中心C座9层

电话：0551-65178096

邮编：230000

目 录

释 义.....	1
引 言.....	3
正 文.....	5
一、主体资格.....	5
二、项目情况.....	5
（一）项目概况.....	6
（二）项目公益性.....	6
（三）项目合法性.....	8
三、投资项目融资与收益情况.....	9
（一）项目资金筹措及使用情况.....	9
（二）项目收益和融资平衡情况.....	9
四、中介机构及相关文件.....	10
（一）会计师事务所.....	10
（二）律师事务所.....	10
五、本次专项债券偿债风险提示.....	10
（一）影响项目施工进度或正常运营的风险.....	11
（二）影响融资平衡结果的风险.....	11
（三）项目测算与实际收益规模差异的风险.....	11
六、结论意见.....	11

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
科创集团公司	指	合肥北城科创集团有限责任公司
本次专项债券	指	合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目专项债券
本项目	指	合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目
《实施方案》	指	《合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目 专项债券实施方案》
《评价报告》	指	《合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目收益与融资 自求平衡专项评价报告》容诚专字[2025]230Z0295 号
《法律意见书》	指	《合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目专项债券之 法律意见书》（2023 徽商证 98-3 号）
本所	指	安徽徽商律师事务所
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
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》

国办函〔2016〕88号文	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》
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〕34号文	指	《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》
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》
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》
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》
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》
财预〔2020〕94号文	指	《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号文	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》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

引 言

致：合肥北城科创集团有限责任公司

安徽徽商律师事务所（以下简称“本所”）接受合肥北城科创集团有限责任公司委托，指派汪静律师、王晶晶律师（以下简称“本所律师”）作为合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目专项债券发行事项的专项法律顾问，对本次专项债券的发行出具本法律意见书。

重要提示及声明：

1、本所律师依据《中华人民共和国预算法》、国发〔2014〕43号文、国办函〔2016〕88号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财预〔2018〕161号文、财库〔2019〕23号文、国发〔2019〕26号文、财库〔2020〕36号文、财库〔2020〕43号文、财预〔2020〕94号文等有关法律法规、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》、《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》、《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》，合肥北城科创集团有限责任公司（以下简称“科创集团公司”）是本项目的实施主体。

根据科创集团公司向本所律师提供的《营业执照》及经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，科创集团公司的基本情况如下：

名称	合肥北城科创集团有限责任公司
统一社会信用代码	91340121MA2U3HFG7D（1-1）
类型	有限责任公司（国有独资）
法定代表人	鲍士言
注册资本	贰亿圆整
成立日期	2019 年 09 月 10 日
住所	安徽省合肥市长丰县双墩镇阜阳北路与济河路交口北城综合服务中心
登记机关	长丰县市场监督管理局

本所律师认为：科创集团公司合法设立且有效存续，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	合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目
项目实施主体	合肥北城科创集团有限责任公司
项目建设地点	位于安徽省合肥市长丰县，东至魏武路，南至朝阳路，西至创业路，北至合淮路
项目建设内容	<p>项目规划总建筑面积 360,913 平方米，其中：新建地上建筑面积 256,030 平方米，新建地下建筑面积 104,882.60 平方米，包括科创孵化器、标准化厂房、配套用房等工程，配套建设基地内部停车场、给排水、供配电、消防、通风等辅助设施工程，具体如下：</p> <p>1、新建 A1#科创孵化器 43,420 平方米，A2#配套用房 27,110 平方米；</p> <p>2、新建 B1#科创孵化器 23,630 平方米，B2#科创孵化器 26,250.00 平方米，B3#科创孵化器 26,250.00 平方米，E1#科创孵化器 4,350 平方米；</p> <p>3、新建 D1#标准化厂房 29,450 平方米，D2#标准化厂房 29,450 平方米，D3#标准化厂房 17,880 平方米，D4#标准化厂房 27,840 平方米。</p> <p>4、新建地下建筑机动车库 102,633 平方米、非机动车库 2,250 平方米</p>
项目建设期	2024 年 1 月至 2026 年 12 月
项目投资估算	<p>本项目总投资为 144,326.85 万元，其中：工程费用为 125,259.09 万元，工程建设其它费用为 6080.77 万元，基本预备费用为 9,521.49 万元，财务费用（含建设期利息 3,344.50 万元，发行费用 121.00 万元）为 3,465.50 万元</p>

（二）项目公益性

根据《实施方案》有关项目社会、经济效益分析如下：

1、经济效益分析

项目设计布局合理，功能完善、能满足城市发展要求。在经济上是可行，并具有一定的抗风险能力。项目建成后的主要收入为建筑租赁收入、物业费收入、广告牌收入、停车位收入、充电桩服务费收入。能产生持续稳定的项目经营收益。预计项目运营期净收益为 229,003.35 万元。

产业园建设对于国家有利于促建设、稳经济、保民生，对于长丰县有利于保生产、促消费、引投资。随着经济社会的发展，社会产业也在不断更迭，基于国家新经济体特征，需统筹考虑工作生活空间更新布局，才能够更好地服务于新产业链。同时基础设施建设有力的保障了经济发展，推动了经济体运行，加速并助力了经济的腾飞。因基础设施完善、市政道路通畅等都是吸引外资入住的亮点。项目建设充分发挥产业园的聚集效益，实现高度专业化分工，形成经济实体、物质实体和社会实体三者的有机结构，推动劳动生产率的提高，最终实现经济高增长。

本项目建设有助于发挥长丰县聚集效益，促进长丰县经济发展，对于新的经济发展形势下实现长丰县的经济健康发展具有深远影响。因此，本项目建设经济效益明显。

2、社会效益分析

长丰县目前正处于加快新型工业化进程的关键时期，面临着多区域合作、多机遇重叠的发展新兴机遇。本项目建设完成后，通过招商，引进相关企业入驻，通过统一规划、统一管理，使入驻的企业能够有序的生产，做到全方位的治安化管理，极大地满足了各生产企业的生产要求，也能促进长丰县相关产业的发展。

产业园的发展将集聚高素质劳动力、技术和管理人员等，有利于人力资源的培养与利用。园区内创新科学技术、独特管理经验等可以实现共创共享。在这种有机的环境下，企业更容易引进其发展所需的各种专业人才，从而能创造出更多的社会效益，比如稳定就业、稳定收入等。同时，因为企业发展到一定的规模，需要相应配套的基础设施来支持企业的发展，所以有利于专业性外部服务业和配套设施的发展，促进基础设施、公用事业的建立、发展和利用，必将提供大量的就业岗位，解决大量区域内人员的就业问题，有利于社会的稳定发展。其次，通

过各种先进科技成果的运用，可以对人民素质提高起到明显的示范辐射作用，带动科技成果的推广，从而使居民增收，社会、经济和生态效益协调发展，在一定程度上提升了人民生活品质。

本项目建设是产业园更新建设，也是改善人居环境建设，最终是造福人民群众福祉，增强广大人民群众获得感、幸福感和安全感。因此，本项目建设社会效益明显。

本所律师认为：本项目社会、经济效益显著，项目建成后对当地经济社会发展具有重要意义，具有公益性且有收益，符合财预〔2017〕89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

（三）项目合法性

根据科创集团公司提供的资料，截至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复、备案情况如下：

1、2023年11月23日，长丰县发展和改革委员会出具《关于合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目建议书的批复》（发改双服〔2023〕211号），项目编码：2311-340121-04-01-887846；

2、2023年12月4日，长丰县发展和改革委员会出具《关于合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（发改双服〔2023〕214号）；

3、2023年11月24日，合肥市长丰县生态环境分局出具《关于合肥北城未来科技创新产业园区及基础设施建设项目环评意见的函》，该项目选址在不涉及环境敏感区的前提下，不需要办理建设项目环境影响评价相关手续；

4、2023年11月24日，长丰县自然资源和规划局出具《关于合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目用地预审与规划选址审查意见的函》中明确，该项目用地符合长丰县“三区三线”划定成果，不占用基本农田及生态保护红线，是文件规定的不需申请土地预审的五种情形之一，不需要办理土地预审；

5、合肥北城科创集团有限责任公司取得了《中华人民共和国不动产权证书》（皖〔2024〕长丰县不动产权第0056616号）。

本所律师认为：本项目已取得与项目工程建设现阶段配套的项目建议书批复、可行性研究报告批复、环评意见的函及用地预审与规划选址审查意见的函等文件，后续仍需按照法律法规的要求履行相关审批/备案手续。

三、投资项目融资与收益情况

（一）项目资金筹措及使用情况

根据《实施方案》，本项目资金筹措及使用情况如下：

项目资金总需求 144,326.85 万元，其中资本金 34,326.85 万元，占总投资比例为 23.78%，项目资本金由当地财政统筹安排，2024 年计划投入资本金 10,000.00 万元，2025 年计划投入资本金 15,000.00 万元，2026 年计划投入资本金 9,326.85 万元。

计划发行政府专项债融资 110,000.00 万元，占比 76.22%。2024 年已发行 25,000.00 万元；2025 年发行 20,000.00 万元；2026 年发行 65,000.00 万元。在债券存续期间每半年支付一次债券利息。最后一期利息随本金一起支付，债券存续期内本息合计为 181,070.00 万元。

（二）项目收益和融资平衡情况

根据《评价报告》，本次债券融资项目收益为各项运营活动产生的现金流入，预期运营现金净流入能够合理保障融资资金的本金和利息：预计收费价格增长率达到正常运营的 100% 情况下，本息覆盖倍数为 1.26；预计收费价格增长率达到正常运营的 95% 情况下，本息覆盖倍数为 1.25；预计收费价格增长率达到正常运营的 90% 情况下，本息覆盖倍数为 1.24；实现项目收益和融资资金平衡。

本所律师认为：本项目资本金为 34,326.85 万元，占总投资的 23.78%。符合国发〔2019〕26 号文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 号文等相关规定。

四、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为专项评价的审计机构，为本次专项债券的发行出具《合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（容诚专字[2025]230Z0295号）。

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）提供的《营业执照》（统一社会信用代码：911101020854927874）、《会计师事务所执业证书》（证书序号：0011869）。

经本所律师核查，本所律师认为：

容诚会计师事务所系经安徽省财政厅依法批准设立并合法存续的注册会计师事务所，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发行出具《评价报告》的资质。在《评价报告》上签字的两名注册会计师鲍光荣、钱明均具备相应的执业资格且二人均通过 2024 年度年检。

（二）律师事务所

安徽徽商律师事务所作为本次债券发行的专项法律顾问，并出具《合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目专项债券之法律意见书》（2023 徽商证 98-3 号）。

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，现持有《律师事务所执业许可证》，证号为：23401200910322520，本所指派的律师汪静、王晶晶均持有《中华人民共和国律师执业证》。

本所律师认为：

安徽徽商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发行出具《法律意见书》的资质；在《法律意见书》上签字的两名执业律师均具备相应的执业资格且二人均通过 2023 年度年检。

五、本次专项债券偿债风险提示

根据《实施方案》，本次专项债券主要存在以下几种偿债风险：

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险

影响项目施工进度或正常运营的风险主要包括：自然环境和施工条件施工风险、来源于施工方的风险因素、来源于设计单位的风险因素、来源于供应商的风险因素、资金落实情况、工程事故。

（二）影响融资平衡结果的风险

影响融资平衡结果的风险主要包括：投资测算不准确风险、利率波动的风险。

（三）项目测算与实际收益规模差异的风险

项目测算与实际收益规模差异的风险主要包括：经营风险、市场风险、财务风险。

本所律师认为：《实施方案》中已经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）科创集团公司系合法设立且有效存续，具备本项目实施主体资格。

（二）本项目具有公益性，且本项目已取得与项目工程建设现阶段配套的项目建议书批复、可行性研究报告批复、环评意见的函及用地预审与规划选址审查意见的函等文件，后续仍需按照法律法规的要求履行相关审批/备案手续。

（三）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号文等相关规定。

（四）为本次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。

（五）本期债券的《实施方案》中已经揭示了本期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号文、国办函〔2016〕88号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财预〔2018〕161号文、财库〔2019〕23号文、国发〔2019〕26号文、财库〔2020〕36号文、财库〔2020〕

43 号文、财预〔2020〕94 号文等法律、法规和规范性文件的规定，具备申请入库的条件。

本法律意见书一式四份，具有同等法律效力，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《合肥北城未来科技创新园区及基础设施建设项目专项债券之法律意见书》签署页）



承办律师：汪静

汪 静 律师

承办律师：王晶晶

王晶晶 律师

2025年2月15日

律师事务所执业许可证

证号: 23401200910322520



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 10日



律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副 本)

313400006849674816

统一社会信用代码:

安徽徽商

律师事务所,

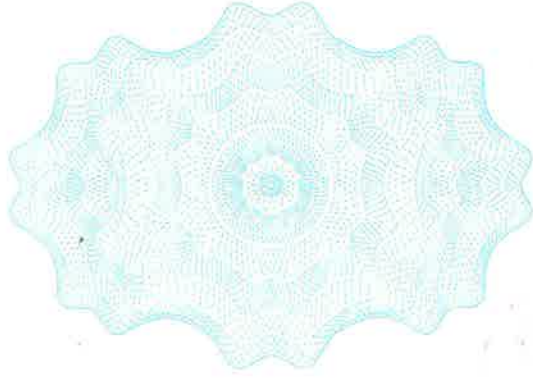
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

发证日期:

2022 年 05 月 09 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	2021年度
考核结果	合格
考核机关	合肥市司法局 
考核日期	2022年6月-2023年5月

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	合肥市司法局 
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	合肥市司法局 
考核日期	2024年6月-2025年5月

安徽徽商律师事务所

执业机构



执业证类别

13401201911120183

执业证号

法律职业资格
或律师资格证号

A20163415250407

持证人

汪静

性别

女

发证机关

安徽省司法厅

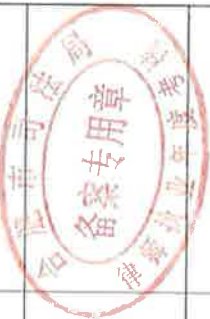
身份证号

342427198808056620

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	
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	
备案日期	2024年6月-2025年5月

安徽徽商律师事务所

执业机构



执业证类别

13401201811062018

执业证号

A20163401040218

法律职业资格
或律师资格证号



发证机关

发证日期



王晶晶

持证人

女

性别

371329198506106065

身份证号

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 律师执业年度考核
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
备案日期	2024年6月-2025年5月