



上海建纬(合肥)律师事务所  
SHANGHAI JIAN WEI (HEFEI) LAW FIRM

上海建纬（合肥）律师事务所  
关于合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目  
收益与融资自求平衡专项债券  
法律意见书

(2025) 建合律专字第 011 号

上海建纬（合肥）律师事务所

二〇二五年二月



## 目录

正文 .....	6
一、主体资格 .....	6
二、项目情况 .....	7
(一) 建设内容 .....	7
(二) 项目资金来源与偿债计划 .....	7
(三) 项目实施的合法性 .....	8
(四) 项目实施的必要性 .....	9
(五) 项目实施的公益性 .....	11
三、项目收益与融资平衡情况 .....	12
四、本次专项债风险及应对措施 .....	13
(一) 偿债风险 .....	13
(二) 偿债风险应对措施 .....	16
五、中介服务机构资质 .....	17
(一) 会计师事务所 .....	17
(二) 律师事务所 .....	18
六、结论 .....	18

### 释义

除非文义另有所指，本法律意见书内的下列词语具有如下含义：

词语	释义
本所	指上海建纬（合肥）律师事务所
本所律师	指为本次专项债券发行出具法律意见书的上海建纬（合肥）律师事务所的经办律师
本次专项债	指合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券
本项目	指合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目
项目实施单位	指合肥新桥智源投资发展有限公司
《实施方案》	指《合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目专项债券实施方案》
安徽三永会计师事务所	安徽三永会计师事务所(普通合伙)
《财务评价报告》	指安徽三永会计师事务所出具的《合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券财务评价报告》
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》（国发〔2014〕43号）
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务品种的通知》
财预〔2016〕155	指《地方政府专项债券预算管理办法》（财预

号文	〔2016〕155号)
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》（国发〔2019〕26号）
财库〔2020〕43号文	指《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理办法〉的通知》
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》（国办函〔2016〕88号）
《通知》(皖财债〔2022〕1138号)	指《安徽省财政厅关于申报2023年新增债券项目资金需求的通知》
皖政〔2015〕25号文	指《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖政〔2015〕25号）
皖政办秘〔2024〕3号文	指《安徽省人民政府关于印发安徽省有效投资专项行动方案（2024）的通知》（皖政办秘〔2024〕3号）
元/万元	指中华人民共和国法定货币单位

上海建纬（合肥）律师事务所

关于合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目

收益与融资自求平衡专项债券法律意见书

合肥新桥智源投资发展有限公司：

上海建纬（合肥）律师事务所接受委托，就合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目发行专项债券（以下简称“本次专项债”）有关法律事项出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）、《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务品种的通知》（财预[2017]89号）、《安徽省人民政府关于印发安徽省有效投资专项行动方案(2024)的通知》（皖政办秘[2024]3号）、《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》（皖政〔2015〕25号）、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）等相关法律法规以及规范性文件之规定，根据律师行业公认的业务标准，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，出具本法律意见书。

本所律师根据本法律意见书出具日之前存在的事实和中国现行法律法规以及规范性文件之规定发表法律意见，本所律师针对某些事项之法律评述或结论，是以该等事项发生之时所应适用的法律法规以及规范性文件为依据，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，对本次发债项目进行了必要的调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

本所律师出具本法律意见书依赖于本次发行项目实施单位、项目业主单位以及项目其他中介方向本所律师提供的文件资料，对于出具法律意见至关重要而又无独立资料文件支持的事实，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做出判断。相关机构已向本所律师承诺所提供的全部书面文件资料和通过口头、电子等其他非书面方式提供的信息均是真实、准确、完整和有效的，没有任何隐瞒、误导性陈述或重大遗漏；所提供的书面文件的复印件、扫描件均与原

件一致、副本均与正本一致；所提供的书面文件上的签名和印章均为真实有效。本所及本所律师同意将本法律意见书作为本次发行的必备文件之一，随同其他材料一并报送并同意作为本次发行的信息披露文件对外公开披露。

本所律师在本次法律意见书中仅就本次发行专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对有关《财务评价报告》（包括但不限于偿债能力、流动性等）、《实施方案》等专业事项发表意见，不对本次债券发行的可偿付性作出任何的保证。本所律师不具备对有关会计、审计、信用评级等专业事项进行核查和评价的能力和专业资质，因此本法律意见书中对《财务评价报告》、《实施方案》等数据、内容、结论的必要引述，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。

本法律意见书仅作为本次发行专项债券之目的使用，不得作为任何其他目的。

## 正文

## 一、主体资格

项目实施单位主体资格：

根据《实施方案》，合肥新桥智源投资发展有限公司是本项目的实施主体，根据其提供的《统一社会信用代码证书》，并经本所律师核查，其基本情况如下：

机构名称	合肥新桥智源投资发展有限公司
统一社会信用代码	91340111MA8PKYMF9R
注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区清潭路 693号中德合作创新园9号楼6楼607
法定代表人	蔚鹏
登记管理部门	合肥市经济开发区市场监督管理局
机构类型	其他有限责任公司
经营期限	2022-10-19 至 无固定期限
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；商业综合体管理服务；企业管理；园区管理服务；物业管理；通用设备制造（不含特种设备制造）；智能基





	础制造装备制造;汽车零部件研发;汽车零部件及配件制造;智能控制系统集成 (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) 许可项目:房地产开发经营;建设工程施工(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
--	---

本所律师认为,合肥新桥智源投资发展有限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) 建设内容

根据《实施方案》,本项目主要建设内容如下:

实施方式:新建

建设内容:

项目拟建设标准生产厂房、测试中心、公用动力中心、周边道路及相关基础配套设施。总用地面积约 162.4 亩,总规划建筑面积约 156000 平方米,园区道路约 3 公里。

预计产出:项目建成后预期年收益 7800.00 万元以上,计算期内总收益为 157397.08 万元,本息和为 121509.25 万元,本项目能够实现收益和融资自求平衡。

项目建设期和运营期:本项目建设期为 40 个月,从 2023 年 9 月-2026 年 12 月。项目 2023 年 9 月已开工,预计 2026 年 12 月竣工验收,2027 年 1 月投入使用,运营期为 2027 年 1 月-2046 年 6 月。因此本项目取计算期为 2023 年 9 月至 2046 年 6 月。

### (二) 项目资金来源与偿债计划





根据《实施方案》，本项目建设资金包括项目资本金、专项债券募集资金、银行贷款融资资金，其中项目资本金来源于财政统筹等。

本项目总投资为 102210.00 万元，由资本金、专项债券融资和银行贷款融资三部分组成。其中项目资本金 21210.00 万元，占比 20.75%；计划发行债券 51000.00 万元，占项目总投资的 49.90%；计划银行贷款融资 30000.00 万元，占项目总投资的 29.35%。

本项目属于政府投资项目，保证了项目资金来源和到位的可行性。

本项目计划发行债券 51000.00 万元，占项目总投资的 49.90%。按照拟定的资金筹措方案，2024 年 5 月已发行债券 12000.00 万元，发债利率按 2.62% 计算，发债年限 20 年；2025 年计划发行 12000.00 万元，其中，2025 年 1 月已发行 7300.00 万元，资金用于工程建设，发债利率按 2.01% 计算，剩余 4700 万发债利率按照 3.5% 计算，发债年限 20 年。2026 年计划发行 27000.00 万元，发债利率按照 3.5% 计算，发债年限 20 年。按照拟定的资金筹措方案，2023 年已银行贷款融资 6997.00 万元，贷款利率按 3.00% 计算，贷款年限 15 年；2024 年已银行贷款融资 15364.50 万元，贷款利率按 3.00% 计算，贷款年限 15 年，2026 年计划银行贷款融资 7638.50 万元。经计算项目建设期利息为 4071.99 万元，其中发债利息 1725.35 万元，贷款利息 2346.64 万元。（实际利率以最终发行成功的利率为准）。

经计算，项目在计算期内（2023 年 9 月-2046 年 6 月）累计可用于还本付息的金额为 157397.08 万元，累计还本付息总额为 121509.25 万元，测算覆盖本息倍数为 1.30 倍，其中专项债券本息的覆盖倍数为 1.30，银行贷款本息的覆盖倍数为 1.30。

本所律师认为，本项目的资金比例和资金来源符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发[2019]26 号）文等的要求。本项目属于政府投资项目，保证了项目资金来源和到位的可行性。本项目能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资的自求平衡，项目不存在资金缺口，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障，偿债计划是可行性的。

### （三）项目实施的合法性

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，该项目已取得如

下手续文件：

1. 2023年3月3日，取得《关于同意合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目立项的批复》（合经投〔2023〕12号）；

2. 2023年3月3日，取得《关于合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目的意见函》；

3. 2023年3月3日，取得《关于合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目无需办理环评的说明》；

4. 2023年3月6日，取得《关于新桥驱动部件产业园及基础设施项目可行性研究报告的批复》（合经投〔2023〕15号）。

5. 2023年9月19日，项目已取得《建筑工程施工许可证》。

本所律师认为，本项目已取得项目立项的批复及项目可行性研究报告的批复、用地预审和规划选址、环评说明、施工许可证等相关审批或备案，不存在违反法律法规的情形。后续仍需按照规定程序办理相关手续。

#### （四）项目实施的必要性

1、是顺应我国战略性新兴产业快速发展的需要

新兴产业是基于新一轮科技革命而产生和发展起来的，科技革命不是单项科技创新，也不是各类科技的单线突破，而是系列科学技术群的相互融合和密集性创新。随着科技革命的进一步发展，技术的交叉与融合将更为突出，这也进而影响到新兴产业在新阶段的发展状态。根据各领域重点前沿技术的整理资料显示，目前技术交叉与产业融合主要体现在生物、信息、材料、节能环保、高端装备制造、新能源等相关产业。

首先，战略性新兴产业逐渐成为重要经济增长点，并在未来很长一段时间内保持增长态势。其次，战略性新兴产业的发展将在“十四五”期间传统产业的升级改造中发挥重要作用。战略性新兴产业的发展重新武装了传统产业，促进传统产业的升级。

该项目立足战略性新兴产业的智能产业园开发领域，属于高新技术项目，致力于培育本土新型高科技产业园的产业集群，采用企业自主研发专利技术及国际先进设备开发高科技含量及高附加值的新型



产业园系列产品，将对当地高新技术产业发展起到不可小觑的贡献，同时也会进一步完善当地工业产业链条。

## 2、是符合现行产业政策及清洁生产要求的需要

随着各国对环境保护、技术进步和能源安全重视程度的加深，大量消耗化石能源的内燃机在公路交通领域的应用正逐渐被采用其他能源的各类动力系统所取代，以电动化为技术背景的新能源汽车行业迎来发展良机。

本项目符合现行产业政策和地方发展规划。项目建设采用了先进的工艺技术和设备，符合清洁生产要求，各项污染物能够达标排放，污染物排放总量控制方案符合当地环保要求，区域环境质量影响不大，环境风险可以接受。本项目将严格执行“三同时”制度、严格落实各项环保措施。

3、是科技赋能，推动汽车产业裂变，促成区域经济增长极的需要合肥作为全国新能源汽车产业示范城市，目前全市已经聚集了蔚来，江淮，安凯，长安，奇瑞等一批整车及零部件生产企业，以及华为百度四维图新等一批优秀软件企业，形成了涵盖整车，关键零件，应用软件的完整产业链。未来我们继续坚持创新引领、立足开放合作、加强跨界统筹，更大力度支撑新能源汽车和智能网联汽车产业发展，全力打造智领未来网联世界的智能网联汽车产业的新高地。

项目建成后，以构建智能电动汽车全产业链为导向，围绕技术、管理和研发等三个支柱要素，在智能电动汽车领域推动技术创新、研发制造、数据信息建设等产业的集聚发展，使合肥成为世界新能源智能电动汽车产业创新基地和高地，提升合肥在国内乃至国外的城市地位与知名度。

## 4、是助力智能电动汽车产业快速发展的需要

智能电动汽车产业是衡量一个国家和地区高新技术发展水平的重要依据，也是新一轮国际竞争的战略制高点，世界发达国家和地区都把发展新能源作为顺应科技潮流、推进产业结构调整的重要举措。同时发展智能电动汽车产业也已经成为我国各地转变发展方式、调整能源结构的重要选择，未来新能源产业仍处于快速发展时期。

智能汽车发展也得到了国家顶层设计的支持。2020年1月，交

通部联合多家车企制定包括安全规范、通讯协议在内的技术标准，为未来无人驾驶、车联网等智能汽车产业发展奠定技术基础；2020年2月，发改委等11部委联合出台《智能汽车创新发展战略》，再次明确了智能化汽车的战略地位。因此，智能电动汽车产业基地的发展显得尤为重要。是核心技术自主可控能力提升与突破，解决“卡脖子”的问题。

当前，我国新能源汽车产业正呈现智能网联技术快速发展、电子电气架构持续演进等动向，这让新能源汽车产业链、技术链、价值链都发生了较大变化，核心技术的自主可控正变得愈发重要，“卡脖子”的问题亟待解决。

合肥作为全国新能源汽车产业示范城市，目前全市已经聚集了蔚来，江淮，安凯，长安，奇瑞等一批整车及零部件生产企业，以及华为、百度四维图新等一批优秀软件企业，形成了涵盖整车，关键零件，应用程序的完整产业链。项目建成后，将吸引更多上下游企业，坚持创新引领、开放合作、加强跨界统筹，更大力度支撑新能源汽车和智能网联汽车产业发展，全力打造智领未来网联世界的智能网联汽车产业的新高地。

### **（五）项目实施的公益性**

推进合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目建设，有利于优化资源配置，缓解用地紧张矛盾；有利于优化生产力布局，促进中小企业发展；有利于培育产业集群，建设先进制造业基地；减少对环境的污染和能源的浪费，降低碳排放，提升能源效率，对改善大气环境、保护生态环境具有重要意义，实现经济社会和谐协调发展。

项目建设期会提供大量的施工岗位，建筑业是农民工就业的主要行业，在当前就业形势严峻的条件下，本项目提供的施工岗位对解决农民工就业具有积极的作用。

项目实施后，通过科学承接产业转移，能够引导生产要素合理流动与优化配置，充分发挥中部地区比较优势，集聚发展要素，壮大产业规模，加快发展步伐；同时为东部地区腾出更大的发展空间，推动产业结构升级，提升发展质量和竞争力，更好地辐射和带动地区发展，促进资源要素优化配置和区域布局调整，形成良性互动、优势互补、相互促进、协同发展的新格局。满足承接长三角地区产业转移基





础配套的需要,有利于提高城市化水平、优化投资环境。本项目的实施可以满足承接长三角地区产业转移基础配套的需要,有利于提高城市化水平、优化投资环境;推进标准厂房建设,利于培育产业集群,建设先进制造业基地,此外,本项目建设运营对所在地居民创造了大量的创业机会和大批的就业岗位,直接增加居民收入,可以增强公共就业服务能力,完善城乡均等的就业创业公共服务体系,维护劳动者平等就业权利,营造构建和谐劳动关系的良好环境。

综上,合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目具有重要的公益性,与实现可持续发展战略相符合,也是未来汽车产业发展的一个重要趋势。

### 三、项目收益与融资平衡情况

根据《实施方案》中本项目的建设内容,本项目运营收入为生产厂房出租收入,测试中心出租收入,公用动力中心出租收入,物业管理服务费收入,停车费收入,充电桩服务费收入,广告位租赁收入。

本项目在计算期(2023年9月-2046年6月)内实现项目收入244239.15万元(运营收入为244239.15万元);其中生产厂房出租收入为174552.31万元,测试中心出租收入为31870.27万元,公用动力中心出租收入为14080.90万元,物业管理服务费收入为9365.23万元,停车费收入为3806.49万元,充电桩服务费收入为9076.07万元,广告位租赁收入为1487.88万元。

本项目运营期内成本主要包括水电费,工资及福利费,修理费,其他费用。

本项目在计算期(2023年9月-2046年6月)内运营成本为26068.29万元。其中水电费用为2540.10万元、工资及福利费为6582.63万元、修理费为4733.60万元、其他费用为12211.96万元。

综合项目收入和成本计算项目在计算期内(2023年9月-2046年6月)项目收入为244239.15万元(运营收入为244239.15万元),运营成本为26068.29万元,税金及附加为25556.71万元,应交增值税为10675.80万元,所得税为24541.27万元,净利润为73623.82万元。

经计算,项目在计算期内(2023年9月-2046年6月)累计可用

于还本付息的金额为 157397.08 万元，累计还本付息总额为 121509.25 万元，测算覆盖本息倍数为 1.30 倍，其中专项债券本息的覆盖倍数为 1.30，银行贷款本息的覆盖倍数为 1.30。

根据《财务评价报告》，基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析评价，认为该项目在发债周期内，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。

本所律师认为，根据《实施方案》和《财务评价报告》，对本项目可用于还本付息的资金总额、政府专项债本息的收益覆盖倍数的分析，本项目的预期收益对应的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，符合财预[2017]89 号文等的相关规定。

#### 四、本次专项债风险及应对措施

##### （一）偿债风险

根据《实施方案》，本项目的偿债风险点主要包括影响项目施工及正常运营的风险、影响项目收益的风险和影响融资平衡结果的风险，具体如下：

##### （1）项目施工的风险

###### 1. 自然环境和施工条件

自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

###### 2. 来源于政府方的风险

来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金

来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

### 3. 来源于施工方的风险因素

施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方不形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

### 4. 来源于设计单位的风险因素

设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

### 5. 来源于供应商的风险因素

来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失；

### 6. 资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为他用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，将直接影响工程进度。

### 7. 工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

## (2) 影响项目收益的风险



### 1. 运营风险

运营风险是指生产运营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的运营收入和财政补贴收入未能达到预测值,将影响项目整体收益,对债券还本付息产生影响。

### 2. 市场风险

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影响,进而影响项目投资收益的平衡。

### 3. 财务风险

由于项目建设周期相对较长,如果在项目建设过程中,受市场因素影响,项目施工所需的原材料价格上涨,将导致项目施工成本增加,财务负担加重,进而影响项目建设进度,以及项目建设期内专项债券的利息兑付,因此面临一定财务风险。

## (3) 影响融资平衡结果的风险

### 1. 投资测算不准确风险

投资测算不准确风险是指在项目收益测算时,基于目前的假设,测算结果可能与实际结果存在一定的差距;此外,测算可能含有不可避免的人为误差。因此,投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本,对债券还本付息造成影响。

### 2. 利率波动风险

利率波动风险是指因利率变动,导致付息资产(如贷款或债券)而承担价值波动的风险。由于在本项目中,融资收益平衡专项债属于固定利率债券。若未来市场利率下降,政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高,对其产生不利影响。

### 3. 存续债券置换不畅风险

存续债券置换不畅风险,因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革,有效化解地方政府存量债务风险,减轻地方政府的偿债压力,降低债务成本。债券置换过程中,可能存在操作性的风险,债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识,造成置换不畅的后

果。

## （二）偿债风险应对措施

### 1. 项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息

本项目债券存续期间，收取的项目收益优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经压力测试后，本项目债券发行期间可用于资金平衡的项目相关预期现金净流量，足够覆盖本项目融资成本及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

### 2. 从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

安徽省委、省政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。

#### ①实行政府性债务限额管理

2015年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《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），及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，2018年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额。安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理，政府举债不得突破批准的限额，省财政厅在国务院下达的限额内，根据各地债务风险和偿债压力，提出省级及市县新增债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市县政府。本项目资金拟在安徽省政府批准的限额范围内发行。

#### ②有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管

根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》，对各市县政府性债务进行动态监测、评估和预警，督

促和约谈高风险的市本级及县区制定风险化解应急预案，确保不发生系统性财政金融风险，印发了《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》，明确政府债务风险等级标准和应急处置措施，高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强债务风险防控。

### 3. 落实加强政府债务预算管理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本运营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

### 4. 建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

本所律师认为，依据《实施方案》和《财务评价报告》的测算，已经揭示了本次专项债可能面临的主要偿债风险，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，满足项目收益与融资自求平衡的要求，本次专项债偿债保障措施符合相关要求，偿债较有保障，偿付风险较低。

## 五、中介服务机构

### （一）会计师事务所

本次发行专项债券的《财务评价报告》由安徽三永会计师事务所（普通合伙）出具。

安徽三永会计师事务所（普通合伙）位于合肥市包河区庐州大道56号吉瑞泰盛广场4号楼2312室，现持有合肥市包河区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91340111MA2T50XH34的《营业执照》，经营范围审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验

资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；司法会计鉴定、涉案审计鉴定；代理记账；会计咨询；税务咨询。（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），安徽省财政厅核发的证书编号为34010230的《执业证书》，系依法注册成立的会计师事务所。

## （二）律师事务所

本次发行专项债券的《法律意见书》由上海建纬（合肥）律师事务所出具。本所现持有安徽省司法厅核发的证号为31340000MD01835298的《律师事务所执业许可证》，系依法注册成立并合法存续的律师事务所。

本所律师认为，为本次发行专项债券提供服务并出具专项意见的会计师事务所和律师事务所均系依法注册成立的中介服务机构，具备相应的从业资质。

## 六、结论

综上所述，本所律师认为：

（一）根据《实施方案》，本项目的实施单位为合肥新桥智源投资发展有限公司，合肥新桥智源投资发展有限公司系依法设立、合法存续的法人，是项目所在地合肥市的其他有限责任公司，具备负责专项债券实施单位的主体资格，具备完全民事能力和权利能力，实施单位提供的项目材料符合法律法规及规范性文件的规定，具有法律效力。

（二）本项目已取得项目立项的批复及项目可行性研究报告的批复、用地说明、环评说明、施工许可证等现阶段与项目配套的批复文件和相关许可，本项目现阶段前期准备工作符合相关法律规定，项目申报流程符合相关法律要求。

（三）本项目实施单位已根据相关法律法规规定，取得该项目现阶段所需的资产所有权、使用权等相关权益，资产产权清晰完整，不存在任何争议。

（四）根据《实施方案》，本项目的资金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发[2019]26号）文等的要求。

(五) 根据《实施方案》和《财务评价报告》，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，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

(六) 本次发行专项债券的《实施方案》中已经揭示了本次专项债可能面临的主要偿债风险，已经做好完备的偿债应对措施，项目建成后收入较为稳定，收益不足以偿债的风险可控。

(七) 为本次发行专项债券提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所等中介机构均具备相应的从业资质。

本法律意见书经本所承办律师 签字并加盖本所公章后生效，每份均具有同等法律效力。

(以下无正文，下转签署页)





上海建纬(合肥)律师事务所

SHANGHAI JIAN WEI (HEFEI) LAW FIRM

(本页无正文, 为上海建纬(合肥)律师事务所关于合肥经开区新桥驱动部件产业园及基础设施配套项目收益与融资自求平衡专项债券法律意见书的签署页)

本法律意见书正本六份, 无副本。

上海建纬(合肥)律师事务所

负责人: 朱亚



经办律师: 夏婷婷

夏婷婷

经办律师: 陈家印

陈家印

2025 年 2 月 18 日



上海建纬(合肥)律师事务所  
SHANGHAI JIAN WEI (HEFEI) LAW FIRM

附件

上海建纬（合肥）律师事务所执业许可证（正、副本）及承办律师执  
业证



# 律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码: 31340000MD01835298

上海建纬（合肥）律师事务所 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：2018 年 02 月 09 日



No. 31340000MD01835298

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: 31340000MD01835298

上海建纬(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,

2020

年

11

月

25

日

安徽省司法厅



律师事务所分所登记事项

名称	上海建纬(合肥)律师事务所
住所	安徽省合肥市庐阳区安徽省合肥市安庆路161号1栋楼
负责人	朱亚
派驻律师	朱亚, 蔡钟, 张勇
设立资产	30万元
主管机关	庐阳区司法局
批准文号	皖司许决字(2018)第53号
批准日期	2018年02月09日

律师事务所分所  
执业许可证  
(副本)

统一社会信用代码: 31340000MD01835298  
上海建纬(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: 2020 年 11 月 25 日

律师事务所分所登记事项

名称	上海建纬(合肥) 律师事务所
住所	安徽省合肥市庐阳区安徽省合肥市安庆路161号1栋楼
负责人	朱亚
派驻律师	朱亚, 蔡铮, 张勇
设立资产	30万元
主管机关	庐阳区司法局
批准文号	皖司许决字(2018) 第53号
批准日期	2018年02月09日

所属律师事务所变更登记备案(一)

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所	安徽省合肥市庐阳区安徽省合肥市安庆路161号1栋楼	2022年10月25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	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	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

执业机构

上海建纬（合肥）  
律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401202011239743

法律职业资格  
或律师资格证号

A20183401240613

发证机关



发证日期

2023年05月23日  
(1)



持证人

夏婷婷

性别

女

身份证号

342622199607063609

### 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

### 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 上海建纬（合肥）  
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401201810048079

法律职业资格  
或律师资格证号 A20163412260160

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2022年04月22日



持证人 陈家印

性别 男

身份证号 34122619860715551X

### 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