

固镇县刘集镇循环经济产业园项目 专项债券

法律意见书



ALLBRIGHT
LAW OFFICES

锦天城

上海锦天城（合肥）律师事务所



释 义

在本法律意见书中，除文义另有所指，下列简称具有如下含义：

简称		全称
本（该）项目	指	固镇县刘集镇循环经济产业园项目
本次专项债	指	固镇县刘集镇循环经济产业园项目专项债券
项目实施单位	指	固镇县刘集镇人民政府
《实施方案》	指	《固镇县刘集镇循环经济产业园项目区项目债券实施方案》
《专项评价报告》	指	《固镇县刘集镇循环经济产业园项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
中审华会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
本所、本所律师	指	上海锦天城（合肥）律师事务所及本次经办律师
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〕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》
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》
皖财债[2023]905 号文		《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

固镇县刘集镇循环经济产业园项目

专项债券法律意见书

15F20220313-20240508

根据委托，本所指派朱广志律师、刘紫良律师为固镇县刘集镇循环经济产业园项目申请非标专项债券（以下简称“本次申请专项债券”）事宜出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师根据有关法律、行政法规、规范性文件的规定和本所业务规则的要求，本着审慎性及重要性原则对本次申请专项债券的文件资料进行了核查。

本所律师对本法律意见书的出具特作如下声明：

（一）本所律师依据财库国发[2014]43号文、财库[2020]43号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财库[2018]61号文、财预[2018]34号文、财预〔2018〕161号文、国发[2019]26号文等有关法律法规及有关政策文件，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。

（二）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，并充分考虑政府有关主管部门出具的有关批复、确认。

（三）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。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门或者其他有关单位出具的证明文件作判断。

（四）本所及经办律师与实施机构之间不存在除本次申请专项债券委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次申请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。

（五）本所律师仅就本次申报专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对本次有关《专项评价报告》（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。本法律意见书中涉及专项评价报告、实施方案等内容时，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。

（六）本法律意见书仅供项目实施机构为本次申请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

（一）专项债券发行主体资格

根据财预[2017]89 号文之规定，本次专项债券发行需由安徽省人民政府作为发行主体。

（二）项目实施单位主体资格

根据《实施方案》，实施单位为固镇县刘集镇人民政府。基本信息如下：

统一社会信用代码	11340323003048675E
机构名称	固镇县刘集镇人民政府
机构类型	机关
法定代表人	洪新河
登记管理部门	固镇县事业单位登记管理局
住所	固镇县刘集镇街道

项目建设单位：蚌埠产城融合投资有限公司。基本信息如下：

统一社会信用代码	91340323MA2TYKE811
机构名称	蚌埠产城融合投资有限公司
机构类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
法定代表人	崔栋云
登记管理部门	固镇县市场监督管理局
住所	安徽省蚌埠市固镇县新马桥镇蚌埠铜陵现代产业园区中小企业产业园

本所律师认为，固镇县刘集镇人民政府系依法设立、合法存续的法人，具备负责专项债券实施单位的主体资格，具备完全民事行为能力和权利能力。

二、项目情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，项目名称为固镇县刘集镇循环经济产业园项目，实施单位为固镇县刘集镇人民政府。项目建设单位蚌埠产城融合投资有限公司。

1、建设地点：本项目位于固镇县刘集镇产业集聚区。

2、建设内容及规模：本项目占地 46666.90 m²（约为 70 亩），总建筑面积 79333.73 m²。其中标准化厂房 67513.00 m²、综合楼 9520.05 m²，以及绿化、机动停车位及非机动车停车位等相关配套设施建设及安装工程。

3、项目进展情况：本项目建设周期 2022 年 6 月开始至 2025 年 5 月。本项目已取得项目建议书的批复、项目可行性研究报告的批复、项目用地预审与规划选址的意见、填报了《建设项目环境影响登记表》，并取得相关不动产权证书。

4、项目总投资及资金筹措：本项目总投资为 23863.26 万元，其中：工程费用 19785.34 万元，占总投资的 82.91%；工程建设其他费用 1345.49 万元，占总投资的 5.64%；预备费 1903.43 万元，占总投资的 7.98%；土地费用 392.00 万元，占总投资的 1.64%；建设期利息 437.00 万元，占总投资的 1.83%。

5、项目重大经济社会效益分析

（1）是固镇县实现产业协同发展、增强城市综合竞争力的重要措施

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出，健全产业基础支撑体系，瞄准国际先进科创能力和产业体系，提高长三角地区配置全球资源能力和辐射带动全国发展能力。《安徽省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中也指出打造“6+2+N”产业承接平台，推动承接平台提高空间集聚度、加速产业集群化、提升科技创新力，建设成为长三角高质量承接产业转移优选地、中西部地区产业集聚发展样板区、淮河生态经济带产城融合发展先导区、重要的能源和绿色农产品生产加工供应及先进制造业基地。

近年来，固镇县始终把战略性新兴产业发展作为重要抓手，推动经济更高质

量发展，全县在库的战略性新兴产业企业数量累计达 57 家。固镇县实施“工业强县”战略，坚持把“双招双引”作为第一战场，抢抓长三角一体化和产业转移窗口机遇期，围绕“生物基新材料、农副产品深加工、高端装备制造、文化旅游”四大主导产业，引进一批“龙头”企业、“链长”企业、“群长”企业，奏响“招商引资”最强音。抓培育，做优做强企业，建立战略性新兴产业重大项目、重点平台、优势企业储备库，重点提供“一站式”服务，及时解决战略性新兴产业培育发展中的困难和问题，促进战略性新兴产业做大做强。本项目的建设可以提高固镇县的承载力和综合服务能力，优化发展环境，促进固镇县招商引资，增强固镇县城市综合竞争力。

（2）是优化投资环境、完善固镇县产业链高效协同发展的需要

近年来，固镇县聚焦新定位，抓平台、推动产业集聚发展。固镇县主动适应经济发展新常态，紧紧围绕“高特美强”新固镇奋斗目标，坚定实施工业带动战略，深化工业大突破带动发展大提速，改善工业发展环境和加大工业有效投入，推动特色化和集聚化发展，不断增强工业主导地位，持续优化工业内部结构，加快推进新型工业化进程，打造了固镇发展首要增长引擎，推动工业经济从中高速增长阶段转向高质量发展阶段，重点围绕生物制造、农副产品深加工等领域开展招商引资。一批创新企业及国内外知名大型企业纷纷落户，固镇县有必要更好地服务企业，服务群众，让企业、群众共享城市发展成果。基于经济一体化的发展，产业集群发展会给企业带来巨大的发展机遇，依赖于强大的磁场吸引力会增强投资者的投资信心，体现出投资区域的价值。而产业基础配套是吸引投资活动的重要因素，是支撑经济发展不可或缺的物资基础。

本项目的建设有助于进一步发挥固镇地处长三角优势，加强固镇县传统优势产业的提升，加强未来产业的超前谋划与布局，加强产业分工协作和产业转移承接力度，显著提升在长三角区域产业链分工和价值链中的地位，重点做好全面推进传统产业转型升级、培育新型制造产业体系、打造产业创新生态系统、构建现代化全方位支撑体系四项工作，最终形成一条产业细分优势突出、产业链高效协同的“I”型产业发展廊道。

（3）是提升园区服务能力、增强城市经济发展的必要举措

产业园区的功能已经不仅仅是为产业提供物理空间，更是通过体系化的园区配套和服务的打造，创造产业发展的最优环境，构建创新氛围，最终形成高效、活力的创新生态系统。本项目的实施有助于固镇县有序推进腾空间、造环境、抓项目、优配套等各项工作，不断夯实园区发展平台，强化要素保障，以给固镇县入驻企业提供一个设施更加完善的运营场地，优化投资环境，从而吸引更多的企业入驻，更好承接并服务长三角一体化产业转移的企业。本项目通过建设标准化厂房以及配套给排水、供电、道路等，加快和完善园区基础设施建设，对增强园区服务能力、增强城市经济活力、带动城市经济发展、实现城市可持续发展具有重要作用。

综上所述，本项目的建设符合固镇县发展现状及未来发展方向和发展趋势，对优化固镇县投资环境、增强固镇县综合竞争力、促进经济高质量发展具有重要意义。

（二）项目手续

根据《实施方案》，本项目已经取得的手续如下：

2022年7月18日，固镇县发展和改革委员会作出《关于固镇县刘集镇循环经济产业园项目建议书的批复》【固发改项字(2022)300号】。经研究，同意该项目建议书，现批复如下：项目建设地点：刘集镇工业园区。项目内容及规模：项目占地面积约为70亩，总建筑面积79333.73平方米。建设内容包括标准厂房67513.00平方米、综合楼9520.05平方米及安装工程等。项目资金来源：项目计划投资23863.26万元，资金来源为政府投资。请据此抓紧开展项目前期工作，完善规划、土地、环保等手续。项目编码：2207-340323-04-01-476814。

2022年7月19日，刘集镇人民政府填报《建设项目环境影响登记表》，项目名称固镇县刘集镇循环经济产业园项目，该项目属于《建设环境影响评价分类管理名录》中应当填报环境影响登记表的建设项目，属于第1农产品基地项目（含药材基地）项中其他。

2022年7月20日，固镇县发展和改革委员会作出关于固镇县刘集镇循环经

济产业园项目可行性研究报告的批复》【固发改项字(2022)303号】。经研究，同意该可行性研究报告，现批复如下：项目建设地点位于固镇县刘集镇工业园区。项目主要建设内容为多层标准厂房、综合楼建设及安装工程，用于板材加工、服装加工等工业发展，并完成园区内公共配套工程。项目占地面积约为70亩，总建筑面积79333.73平方米。包括建设标准厂房67513.00平方米、综合楼9520.05平方米、配电房714平方米、消防泵房1586.68平方米、机动车位330个、小汽车车位230个、货车车位100个、非机动车车位866个。项目计划投资23863.26万元，资金来源为申请政府专项债券和地方政府配套资金。

2022年7月21日，固镇县自然资源和规划局作出《关于刘集镇循环经济产业园项目用地预审与规划选址的意见》【固自然资预(2022)18号】。根据《建设项目用地预审管理办法》(国土资源部令第68号)及省自然资源厅的相关规定，经审查现就项目用地提出如下意见：一、该项目建议书已经县发改委批准(固发改项字(2022)300号)。二、该项目位于固镇县刘集镇工业园区。依据《固镇县刘集镇土地利用总体规划(2006-2020年)调整完善》，该项目拟选址规划用途为允许建设区，不占用永久基本农田。该项目选址符合固镇县刘集镇总体规划(2018-2030)三、该项目拟选址共占地面积约70亩。在初步设计阶段应优化设计方案，从严控制用地规模，节约集约用地，并严格按照规定用途使用。四、综上所述，同意刘集镇循环经济产业园项目通过用地预审与规划选址(有效期至2025年7月21日)。本意见不作为项目用地批准文件，项目单位须办理相关用地手续后方可开工建设。如项目发生重大变更，须重新预审。

不动产权证书情况：

权利人蚌埠产城融合投资有限公司，坐落于刘集镇吕桥组五固路南侧，证号为皖(2021)固镇县不动产权第0014010号。

权利人蚌埠产城融合投资有限公司，坐落于刘集镇344国道南侧、珍珠沟东侧，证号为皖(2021)固镇县不动产权第0016398号。

本所律师认为，本项目已取得项目建议书的批复、项目可行性研究报告的批复、项目用地预审与规划选址的意见、填报了《建设项目环境影响登记表》，并取得相关不动产权证书。

三、投资项目融资与收益情况

（一）项目资金筹措情况

根据《实施方案》，本项目总投资 23863.26 万元，项目资本金为 9758.00 万元（约占项目建设总投资的 65.24%），由地方政府配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 5200.00 万元（约占项目总投资的 34.76%）。专项债券分二年融入。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》确定的资金筹措情况，本项目资本金投 9758.00 万元，占比大于 20%，符合国发[2019]26 号文《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》关于资本金比例的要求。

（二）项目收益和融资自求平衡

根据《实施方案》，本项目总投资 23863.26 万元，项目资本金为 12863.26 万元（约占项目建设总投资的 53.90%），由地方政府配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 11000.00 万元（约占项目总投资的 46.10%）。专项债券分两年融入，其中：2024 年上半年拟发行金额为 6000.00 万元（本批次拟发行 2,000.00 万元，剩余金额后续批次发行），2025 年上半年拟发行金额为 5,000.00 万元，假设融资利率 3.80%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。根据测算，本项目预计在债券存续期内的运营期累计运营净收益为 23657.16 万元，拟发行专项债券融资应还本付息总额为 19360.00 万元，本息保障倍数为 1.22，项目能独立完成收益与融资自求平衡。

根据《专项评价报告》，本次融资相关项目收益为项目运营期产生的现金净流入，包括标准化厂房出租收入、综合楼出租收入及停车位收入产生的现金净流入。

（1）预计项目运营期每年标准化厂房出租收入、综合楼出租收入、停车位收入及人员成本、工程维护费成本增速为预测增速 5.00% 的 100% 比例，即 5.00%，预期项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营期净收益
2024 年	—	114.00	114.00	—	—	6.60	-6.60
2025 年	—	323.00	323.00	354.38	149.89	5.50	198.99
2026 年	—	418.00	418.00	912.75	343.61	—	569.14
2027 年	—	418.00	418.00	1,044.09	356.75	—	687.34
2028 年	—	418.00	418.00	1,219.85	400.19	—	819.66
2029 年	—	418.00	418.00	1,288.59	407.07	—	881.52
2030 年	—	418.00	418.00	1,420.68	448.80	—	971.88
2031 年	—	418.00	418.00	1,420.68	448.80	—	971.88
2032 年	—	418.00	418.00	1,566.29	494.79	—	1,071.50
2033 年	—	418.00	418.00	1,566.29	494.79	—	1,071.50
2034 年	—	418.00	418.00	1,726.83	545.51	—	1,181.32
2035 年	—	418.00	418.00	1,726.83	545.51	—	1,181.32
2036 年	—	418.00	418.00	1,903.83	601.43	—	1,302.40
2037 年	—	418.00	418.00	1,903.83	601.43	—	1,302.40
2038 年	—	418.00	418.00	2,098.98	663.07	—	1,435.91
2039 年	—	418.00	418.00	2,098.98	663.07	—	1,435.91
2040 年	—	418.00	418.00	2,314.11	731.04	—	1,583.07
2041 年	—	418.00	418.00	2,314.11	731.04	—	1,583.07
2042 年	—	418.00	418.00	2,551.32	805.97	—	1,745.35
2043 年	—	418.00	418.00	2,551.32	805.97	—	1,745.35
2044 年	6,000.00	304.00	6,304.00	2,812.84	888.59	—	1,924.25
2045 年	5,000.00	95.00	5,095.00	—	—	—	—
合计	11,000.00	8,360.00	19,360.00	34,796.58	11,127.32	12.10	23,657.16
本息覆盖倍数						1.22	

（2）预计项目运营期每年标准化厂房出租收入、综合楼出租收入、停车位收入及人员成本、工程维护费成本增速为预测增速 5.00%的 90%比例，即 4.50%，预期项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发	项目运营

						行费用	期净收益
2024 年	—	114.00	114.00	—	—	6.60	-6.60
2025 年	—	323.00	323.00	354.38	149.89	5.50	198.99
2026 年	—	418.00	418.00	904.08	340.36	—	563.72
2027 年	—	418.00	418.00	1,034.18	353.37	—	680.81
2028 年	—	418.00	418.00	1,196.78	392.63	—	804.15
2029 年	—	418.00	418.00	1,264.21	399.37	—	864.84
2030 年	—	418.00	418.00	1,380.56	436.12	—	944.44
2031 年	—	418.00	418.00	1,380.56	436.12	—	944.44
2032 年	—	418.00	418.00	1,507.60	476.26	—	1,031.34
2033 年	—	418.00	418.00	1,507.60	476.26	—	1,031.34
2034 年	—	418.00	418.00	1,646.35	520.09	—	1,126.26
2035 年	—	418.00	418.00	1,646.35	520.09	—	1,126.26
2036 年	—	418.00	418.00	1,797.85	567.94	—	1,229.91
2037 年	—	418.00	418.00	1,797.85	567.94	—	1,229.91
2038 年	—	418.00	418.00	1,963.29	620.21	—	1,343.08
2039 年	—	418.00	418.00	1,963.29	620.21	—	1,343.08
2040 年	—	418.00	418.00	2,143.97	677.29	—	1,466.68
2041 年	—	418.00	418.00	2,143.97	677.29	—	1,466.68
2042 年	—	418.00	418.00	2,341.26	739.61	—	1,601.65
2043 年	—	418.00	418.00	2,341.26	739.61	—	1,601.65
2044 年	6,000.00	304.00	6,304.00	2,556.72	807.68	—	1,749.04
2045 年	5,000.00	95.00	5,095.00	—	—	—	—
合计	11,000.00	8,360.00	19,360.00	32,872.11	10,518.34	12.10	22,341.67
本息覆盖倍数						1.15	

（3）预计项目运营期每年标准化厂房出租收入、综合楼出租收入、停车位收入及人员成本、工程维护费成本增速为预测增速 5.00%的 80%比例，即 4.00%，预期项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营期净收益
2024 年	—	114.00	114.00	—	—	6.60	-6.60

2025 年	—	323.00	323.00	354.38	149.89	5.50	198.99
2026 年	—	418.00	418.00	895.44	337.10	—	558.34
2027 年	—	418.00	418.00	1,024.30	349.99	—	674.31
2028 年	—	418.00	418.00	1,174.04	385.16	—	788.88
2029 年	—	418.00	418.00	1,240.20	391.78	—	848.42
2030 年	—	418.00	418.00	1,341.39	423.75	—	917.64
2031 年	—	418.00	418.00	1,341.39	423.75	—	917.64
2032 年	—	418.00	418.00	1,450.86	458.33	—	992.53
2033 年	—	418.00	418.00	1,450.86	458.33	—	992.53
2034 年	—	418.00	418.00	1,569.25	495.73	—	1,073.52
2035 年	—	418.00	418.00	1,569.25	495.73	—	1,073.52
2036 年	—	418.00	418.00	1,697.30	536.18	—	1,161.12
2037 年	—	418.00	418.00	1,697.30	536.18	—	1,161.12
2038 年	—	418.00	418.00	1,835.79	579.94	—	1,255.85
2039 年	—	418.00	418.00	1,835.79	579.94	—	1,255.85
2040 年	—	418.00	418.00	1,985.59	627.26	—	1,358.33
2041 年	—	418.00	418.00	1,985.59	627.26	—	1,358.33
2042 年	—	418.00	418.00	2,147.62	678.44	—	1,469.18
2043 年	—	418.00	418.00	2,147.62	678.44	—	1,469.18
2044 年	6,000.00	304.00	6,304.00	2,322.87	733.81	—	1,589.06
2045 年	5,000.00	95.00	5,095.00	—	—	—	—
合计	11,000.00	8,360.00	19,360.00	31,066.83	9,946.99	12.10	21,107.74
本息覆盖倍数						1.09	

综上，本所律师认为，依据《实施方案》和《专项评价报告》的测算，本项目的预期收益对应的政府性基金收入或专项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号文的相关规定。

四、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

本次申请专项债券的《专项评价报告》由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所出具。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所位于安徽省合肥市政务区潜山路 188 号蔚蓝商务港 F 座 608-609，现持有合肥市蜀山区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91340104083691213C 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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理），安徽省财政厅核发的《执业证书》，系依法注册成立的会计师事务所。

（二）律师事务所

本次申请专项债券的《法律意见书》由上海锦天城（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 23401201511055509 的《律师事务所执业许可证》，系依法注册成立的律师事务所。

本所律师认为，上述中介机构均系依法注册成立的中介服务机构，具备相应的从业资质。

五、本次专项债风险及应对措施

根据《实施方案》，本次专项债的具体风险清单如下：

序号	风险细分	风险应对措施
1	设计缺陷风险	本项目设计由项目业主采购专业设计机构进行设计，对设计采购有主导权，设计成果及设计概算经过专家审查，施工图由专业机构审查，确保项目设计成果符合国家法律法规相关规范。
2	设计变更/优化风险	在项目建设期内，施工单位应严格按照施工图及批准施工组织设计进行施工，并无条件地接受实施机构、监理单位、审计单位对工程施工进度、质量、造价、安全和文明施工等方面的监督管理。项目变更在未得到实施机构同意及适

		用法律要求的对设计文件的变更文件的批准前，施工单位不得将变更文件用于本项目施工。
3	工程质量风险	在工程建设日常监督和检查、项目验收中，政府方有权要求施工单位拆除不合格的建设工程并重建合乎标准的工程，更换有缺陷的材料和设备。施工单位应承担由此而造成的任何增加的费用和政府方发现这些问题的检查检验费用，并应对由此造成的工期延误负责。
4	完工延误风险	政府方违反施工合同及其他相关约定导致的延迟将相应顺延本项目建设期限，若延误对项目发债期限内收益造成实质性损失还应承担责任。施工单位未能按照施工合同及其他相关约定按期完工的，若延误对政府方造成损失的，施工单位应给予赔偿。
5	稳定性风险	政府方负责建设过程中涉及的居民或其他第三方协助工作，防止涉及居民或其他第三方对项目建设、运营的正常干扰。
6	运维成本超支风险	政府方组织实施的前期工作投资控制责任由政府方承担。政府方按照合同约定批准变更，变更导致的项目投资变化责任由政府方承担。施工单位按约定承担其他造价控制责任。
7	经营管理风险	运营维护服务应达到相关法律法规、行业要求及技术规范等要求。
8	不可抗力风险	受不可抗力事件影响时，应先行采取合理的努力以缓解不可抗力的影响，并承担采取这种措施时可能发生的费用，不可抗力造成的损失，应先由通过保险获得补偿。

六、结论意见

综上，根据《实施方案》确定的建设项目、建设内容及资金筹集方案等，本

所律师认为：

（一）本次专项债券发行主体适格。根据《实施方案》，本项目的实施单位为固镇县刘集镇人民政府，固镇县刘集镇人民政府系蚌埠市固镇县地区依法设立、合法存续的机关法人，具备负责专项债券实施单位的主体资格，具备完全民事行为能力和权利能力。

（二）本项目已取得为本次专项债券申报所需的有权部门的审批或备案，不存在违反法律法规的情形，符合皖财债[2023]905号文的规定；

（三）本项目已取得项目建议书的批复、项目可行性研究报告的批复、项目用地预审与规划选址的意见、填报了《建设项目环境影响登记表》，并取得相关不动产权证书。项目单位提供的材料符合皖财债[2023]905号文的规定；

（四）本项目严格按照皖财债[2023]905号文的规定逐级上报，申报流程符合相关规定；

（五）本项目用地产权清晰，不存在产权争议；

（六）本次专项债券的资金比例符合国发[2019]26号文的要求；

（七）本项目符合项目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；

（八）为本次申请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；

（九）本次申请专项债券的《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。

签 署 页

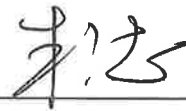
(本页无正文，为签署页)

本法律意见书正本陆份、无副本。

上海锦天城（合肥）律师事务所



朱广志律师



刘紫良律师



2024年5月8日

附件

上海锦天城（合肥）律师事务所执业许可证（正本）及承办律师执业证



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)

事項	変更	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)

[illegible]

律師事務所分所年度檢查考核記錄

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	市人力资源和社会保障局
考核日期	2023年6月-2023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 13401201410301818

法律职业资格 A20123402030465
或律师资格证号

发证机关

发证日期



持证人 朱广志

性 别 男

身份证号 342401199007206116

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



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 13401201410647736
法律职业资格
或律师资格证号 A20103401114286

发证机关

发证日期



持证人 刘紫良

性别 男

身份证号 342622198608155879



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
备案日期	2024年6月-2025年5月