

上海中联（合肥）律师事务所
关于广德经开区金属材料产业园建设项目
专项债券申报
法律意见书

中联证字 2025 第011号

上海中联（合肥）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	6
（一）项目概况	6
（二）项目公益性	7
三、项目合法合规性	8
（一）项目前期准备工作	8
（二）项目单位情况	10
（三）项目单位提供的相关材料及申报流程	10
（四）项目单位资产产权情况	11
四、投资项目融资与收益情况	11
（一）项目资金筹措情况	11
（二）项目收益和融资平衡情况	11
五、中介机构及相关文件	12
（一）会计师事务所	12
（二）律师事务所	12
六、本次专项债券偿债风险提示	13
七、结论意见	13

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

项目、本项目	指	广德经开区金属材料产业园建设项目
本次专项债券	指	广德经开区金属材料产业园建设项目专项债券
本所	指	上海中联（合肥）律师事务所
《实施方案》	指	《广德经开区金属材料产业园建设项目实施方案》
《评价报告》	指	《广德经开区金属材料产业园建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	指	《广德经开区金属材料产业园建设项目专项债券申报法律意见书》
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
《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〔2024〕218号文	指	《安徽省财政厅关于进一步压实责任扎实做好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：广德经合产业园发展有限公司

上海中联（合肥）律师事务所（以下简称“本所”）接受的委托，指派王晶晶律师、贾梦露律师（以下简称“本所律师”）就本次广德经开区金属材料产业园建设项目（以下简称“本项目”）专项债券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。

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，对广德经合产业园发展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、主体资格

根据《实施方案》，广德经合产业园发展有限公司是本项目的实施主体。

根据广德经合产业园发展有限公司向本所律师提供的《营业执照》副本并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，广德经合产业园发展有限公司的基本情况如下：

名称	广德经合产业园发展有限公司
统一社会信用代码	91341822MAE8BF617J
企业类型	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	任江锋
注册资本	4000 万元
注册地址	安徽省宣城市广德市桃州镇桐汭东路 655 号科创大厦 7 楼 7009 室
经营范围	一般项目：园区管理服务；企业管理；企业管理咨询；劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；租赁服务（不含许可类租赁服务）（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）
营业期限	2024-12-24 至 无固定期限
登记机关	广德市市场监督管理局

本所律师认为：广德经合产业园发展有限公司系合法设立且有效存续的国有企业法人，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	广德经开区金属材料产业园建设项目
项目实施主体	广德经合产业园发展有限公司
项目建设地点	广德市经济开发区
项目建设内容及规模	本项目规划总用地面积约 155048.5 m ² （约 232.57 亩），总建筑面积 92743.49 m ² ，建设内容包括新建冷轧车间 64170.74 m ² 、深加工车间 12029.98 m ² 、综合楼 5353.76 m ² 、配套服务用房 7606.88 m ² 、配套辅助用房 3582.13 m ² 、同时配套电气、给排水、道路、消防、安防、照明、停车场、充电桩等附属工程。
项目建设期和运营期	2025 年 7 月-2026 年 12 月
项目投资估算	项目估算总投资约为 37,519.20 万元，其中工程费用为 30,560.62 万元，工程建设及其他费用为 5,361.69 万元，预备费为 1,245.49 万元，建设期利息为 336.00 万元，发行费用 15.40 万元。

（二）项目公益性

根据《实施方案》有关项目的经济、社会效益分析如下：

1、项目建设的必要性

（1）项目建设是广德市产业升级与转型的需要

建设产业园可以吸引先进的技术、人才和企业入驻，促进金属材料产业的技术创新和产品升级，提高高端金属材料的生产能力，满足市场对高品质金属材料的需求，推动产业向高端化迈进，促进传统产业的转型升级，提高整个地区产业的竞争力。

（2）项目建设能够促进广德市经济发展与增长

金属材料产业园的建设将金属材料生产企业、配套企业和相关服务机构入驻，形成产业集聚效应。产业集聚也有利于企业之间的技术交流、合作创新和市场拓展，提高产业的整体竞争力，使广德市的金属材料产业在国内外市场中占据更有利的地位。

（3）项目建设是广德市产业链完善与协同的需要

建设金属材料产业园可以吸引金属材料产业链上的各个环节企业入驻，包括原材料加工、金属制品生产、废旧金属回收等，形成完整的产业链条。产业园内的企业可以通过共享技术、人才、设备等资源，实现优势互补，开展联合研发、生产合作等活动。

（4）项目建设是广德市抓住战略机遇与政策支持的需要

投资建设金属材料产业园可以吸引长三角地区的金属材料产业向广德市转移，融入长三角产业分工协作体系，实现产业的快速发展，吸引更多的企业和项目入驻，推动金属材料产业的规模化、集约化发展。

2、重大社会经济效益

根据项目规划与市场预测，广德经开区金属材料产业园在项目达产后，预计年产值可达几十亿元，为当地经济增长做出重要贡献。产业园的运营将为地方政

府带来可观的税收收入。企业在生产经营过程中，需缴纳增值税、企业所得税、印花税等多种税费。随着企业规模的扩大与经济效益的提升，税收贡献将逐年增加，为地方财政提供稳定的资金支持，用于基础设施建设、公共服务提升等领域，促进区域经济社会的协调发展。

金属材料产业属于技术密集型与劳动密集型相结合的产业，从原材料生产、加工制造到产品销售、售后服务，各个环节都需要大量的专业人才与普通劳动力。这些岗位涵盖了研发、生产、管理、销售等多个领域，不仅能够吸引本地劳动力就业，还将吸引外地人才流入，提升区域人口素质，促进劳动力市场的繁荣。

金属材料产业园的发展，将对广德经开区及周边地区的关联产业产生强大的拉动作用。首先，交通运输业将受益于原材料与产品的运输需求，带动物流企业的发展；其次，电力、能源等行业将为产业园的生产运营提供保障，促进相关基础设施的建设与完善；此外，建筑、餐饮、住宿等服务业也将随着产业园的发展而繁荣，形成显著的产业联动效应，促进区域经济的协同发展。

本所律师认为：本项目社会经济效益良好，具有一定的公益性且有收益，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、项目合法合规性

（一）项目前期准备工作

根据广德经合产业园发展有限公司提供的资料，截至本法律意见书出具之日，本项目已完成项目立项批复、可行性研究报告编制审批、用地预审和规划选址的复函、环评情况说明等前期工作，并取得如下批复、备案：

序号	前期建设手续证照名称	核准(备案)机关	文号/编号	核发/登记日期
1	广德市发展改革委关于广德经开区金属材料产业园建设项目建议书的批复	广德市发展和改革委员会	发改投【2025】7号	2025-01-27
2	不动产权证书	广德市不动产登记中心	皖（2025）广德市不动产权第0002569号	2025-03-05

序号	前期建设手续证照名称	核准(备案)机关	文号/编号	核发/登记日期
3	广德经开区金属材料产业园建设项目无需办理环评手续的情况说明	宣城市广德市生态环境分局	/	2025-03-07
4	广德市发展和改革委员会关于广德经开区金属材料产业园建设项目可研的批复	广德市发展和改革委员会	发改投【2025】27号	2025-03-10
5	关于广德经开区金属材料产业园建设项目用地预审和规划选址的复函	广德市自然资源和规划局	/	2025-03-12

注：以上审批手续及主要进度资料见申报材料附件。

1、立项批复

2025年1月27日，广德市发展和改革委员会出具《广德经开区金属材料产业园建设项目建议书的批复》（发改投【2025】7号），原则同意本项目立项，项目代码2501-341822-04-01-883318。主要批复内容如下：

（1）原则同意本项目立项，项目单位为广德经合产业园发展有限公司。

（2）项目建设地点为广德经济开发区。

（3）项目建设内容：本项目规划总用地面积约155048.5平方米（约232.57亩），新建冷轧车间、深加工车间、综合楼、配套服务用房、配套辅助用房、同时配套电气、给排水、道路、消防、安防、照明、停车场、充电桩等附属工程。

（4）项目总投资为37519.20万元。资金来源为申请地方政府专项债券资金和财政配套资金。

（5）项目代码为2501-341822-04-01-883318。

2、不动产权证书

2025年3月5日，广德市不动产登记中心颁发不动产权证书[皖（2025）广德市不动产权第0002569号]，明确权利人为广德经合产业园发展有限公司，权利性质为出让，使用期限截至2075年3月4日等。

3、广德经开区金属材料产业园建设项目无需办理环评手续的情况说明

2025年3月7日，宣城市广德市生态环境分局作出《广德经开区金属材料产业园建设项目无需办理环评手续的情况说明》，认为依据《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021年版），不涉及环境敏感区，该项目不纳入环境影响评价管理。

4、广德市发展和改革委员会关于广德经开区金属材料产业园建设项目可研的批复

2025年3月10日，广德市发展和改革委员会出具《关于广德经开区金属材料产业园建设项目可研的批复》（发改投【2025】27号），原则同意该项目可研报告，明确项目单位、项目建设地点、项目建设内容、总投资等。

5、关于广德经开区金属材料产业园建设项目用地预审和规划选址的复函

2025年3月12日，广德市自然资源和规划局作出《关于广德经开区金属材料产业园建设项目用地预审和规划选址的复函》，明确该项目土地取得方式为出让，且广德经合产业园发展有限公司已通过出让取得其中140055 m²工业用地，符合国土空间利用规划，根据《自然资源部关于进一步做好用地用海要素保障的通知》（自然资发[2023]89号），无需办理用地预审；该项目不涉及划拨供地，不需办理选址意见书。

本所律师认为：本项目实施已按照法律规定履行了申报义务，取得了申请专项债必要的备案、批复文件。项目单位已完成的前期准备工作符合相关法律法规和规范性文件的要求。

（二）项目单位情况

据本所律师核查，项目单位是项目所属地区的企业法人，具有独立法人资格，符合规定。

（三）项目单位提供的相关材料及申报流程

除上述立项批复、可研批复、用地预审和规划选址的复函、建设项目无需办理环评手续的情况说明等审批备案文件外，项目单位还提供了项目实施方案、收益与融资自求平衡专项评价报告等材料，相关编制单位均加盖公章。本所律师

认为，项目单位提供的相关材料具有法律效力，符合《通知》（皖财债〔2024〕218号）文件的要求。

本项目严格按流程逐级申报，符合皖财债〔2023〕905号文件的要求，本项目申报流程合法合规。

（三）项目单位资产产权情况

根据《实施方案》，项目资产权属较为清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，安徽广德经济开发区管理委员会将会定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

四、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》，本项目资金筹措情况如下：

项目总投资为 37,519.20 万元，其中项目资本金 23,519.20 万元占项目总投资 62.69%，由财政配套资金解决，满足国家发改委（国发【2019】26号文）关于各行业固定资产投资最低资本金比例的要求。剩余资金通过发行专项债券方式筹措 14,000.00 万元（约占项目总投资的 37.31%）。

本项目于 2025 年下半年拟发行金额为 7,000.00 万元，2026 年下半年拟发行金额为 7,000.00 万元，假设发行利率 3.20%，期限二十年，每半年付息，到期一次性还本。

（二）项目收益和融资平衡情况

根据《评价报告》，在相关单位对广德经开区金属材料产业园建设项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的广德经开区金属材料产业园建设项目预计收益（运营期收入-运营期成本-债券发行费用）能够偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

预计实现项目运营期收入的 100%情况下测算，本息覆盖倍数为 1.25 倍；预计实现项目运营期收入的 95%情况下测算，本息覆盖倍数为 1.16 倍；预计实现项目运营期收入的 90%的情况下测算，本息覆盖倍数为 1.07 倍。

本所律师认为：本项目资本金为 23,519.20 万元，占总投资的 62.69%。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。

五、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所作为专项评价的审计机构，为本次专项债券的发行出具《广德经开区金属材料产业园建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》。

根据中审华会计师事务所（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：91340104083691213C）、《会计师事务所分所执业证书》（执业证书编号：120100113401）并经本所律师核查，本所律师认为：中审华会计师事务所安徽分所于 2013 年 11 月 28 日在合肥市蜀山区市场监督管理局登记注册，2013 年 10 月 17 日经安徽省财政厅依法批准执业，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均具备相应的执业资格且二人均通过年检。

（二）律师事务所

上海中联（合肥）律师事务所作为本次债券发行的专项法律顾问，并出具《广德经开区金属材料产业园建设项目专项债券申报法律意见书》。

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《律师事务所分所执业许可证》，统一社会信用代码：31340000MD0297198W，本所指派的两名律师均持有《中华人民共和国律师执业证》。

本所律师认为：上海中联（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年度年检。

六、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影响项目施工进度的风险、项目运营的风险、影响融资平衡结果的风险等。

《实施方案》已列明具体风险清单，并提出了应对项目风险的具体措施。

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。

七、结论意见

综上所述，截至本法律意见书出具之日，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：

1、广德经合产业园发展有限公司是本项目实施主体，为项目所属地区的企业法人，合法设立且有效存续，具备独立的法律主体资格。

2、项目单位已完成的各项前期准备工作，符合皖财债〔2023〕905号文的相关规定。

3、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。

4、项目单位提供的项目建议书批复、可行性研究报告批复、建设项目用地预审和规划选址的复函、建设项目无需办理环评手续的情况说明等申报材料具有法律效力，申报流程符合相关法律规定。

5、项目单位建设实施的项目产权全部归属项目单位所有，资产产权清晰。

6、本项目预期专项收入能够合理保障偿还融资本金和利息，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。

7、为本项目提供咨询服务的会计师事务所、律师事务所符合《通知》（皖财债〔2024〕218号）关于选择使用第三方机构的要求。

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。

本法律意见书一式六份，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《广德经开区金属材料产业园建设项目专项债券申报法律意见书》签署页）



承办律师：王晶晶

王晶晶 律师

承办律师：贾梦露

贾梦露 律师

2025年6月3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



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》

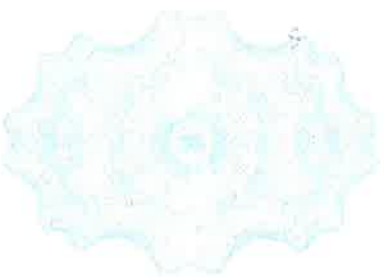
规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

发证日期:

2023年 07月 25日

安徽省司法厅



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）

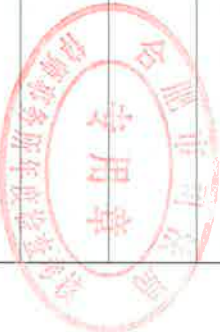
事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

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

律师事务所分所年度考核记录

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	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年6月-2026年5月



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 13401201811062018

法律职业资格
或律师资格证号 A20163401040218

发证机关



发证日期

2024年12月18日



持证人 王晶晶

性别 女

身份证号 371329198506106065

律师年度考核备案

考核年度	2023年
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25日

律师年度考核备案

考核年度	2024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	2025年6月-2026年5月

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	13401202311650765		
法律职业资格 或律师资格证号	A20203401111302		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	贾梦露
发证日期	2024年1月1日 (1)	性别	女
		身份证号	340111199303024522

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	

律师年度考核备案

考核年度	2024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	2025年6月-2026年5月