

安徽相贤律师事务所  
关于巢湖智能智造产业园一期项目地方政府非标准  
专项债券

# 法律意见书

相贤证字〔2024〕第 012 号



地址：合肥市高新区望江西路5155号汇景城市中心C座 13A层

Add.:13A F,Huijing City Center Bldg,5155 West Wangjiang Rd,Gaoxin Dist,Hefei

联系电话(TEL)：0551-63802883

邮 编(P.C.)：230093

## 目 录

释 义 .....	1
引 言 .....	1
正 文 .....	4
一、项目实施机构主体资格 .....	4
二、项目基本情况 .....	4
（一）项目概况 .....	4
（二）本次项目的审批、备案情况 .....	5
三、项目收益与融资平衡 .....	7
（一）项目资金筹措情况 .....	7
（二）项目收益和融资自求平衡情况 .....	8
四、本次申请非标专项债的偿债风险提示 .....	8
五、中介机构资质 .....	8
（一）会计师事务所 .....	8
（二）律师事务所 .....	9
六、结论性意见 .....	9

## 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	巢湖智能智造产业园一期项目
本所	指	安徽相贤律师事务所
本法律意见书	指	《安徽相贤律师事务所关于巢湖智能智造产业园一期项目地方政府非标准专项债券申报法律意见书》
《实施方案》	指	《地方政府非标准专项债券巢湖智能智造产业园一期项目实施方案》
《财务评价报告》	指	《巢湖智能智造产业园一期项目项目收益与融资自求平衡专项债券评价报告》(容诚专字[2024]230Z2596号)
《可行性研究报告》	指	《巢湖智能智造产业园一期项目可行性研究报告》
财库〔2020〕43号文	指	《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉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》
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〔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专项债券品种的通知》
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》

## 引 言

致：巢湖市生态科技发展有限公司

安徽相贤律师事务所接受委托，指派本所程永清律师、黄青松律师(以下简称“本所律师”)，就本次关于巢湖智能智造产业园一期项目地方政府非标准专项债券项目(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〔2020〕43号文、财预〔2017〕89号文、财库〔2018〕61号文、财库〔2019〕23号文等现行有关法律、法规、规范性文件的规定，对巢湖市生态科技发展有限公司申报巢湖智能智造产业园一期项目地方政府非标准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，本所律师已得到巢湖市生态科技发展有限公司及相关各方如下承诺和保证：巢湖市生态科技发展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，对巢湖市生态科技发展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实施方案、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智能智造产业园一期项目地方政府非标准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，对巢湖市生态科技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、项目实施机构主体资格

根据《实施方案》，本项目的实施机构为巢湖市生态科技发展有限公司。根据巢湖市生态科技发展有限公司提供的《统一社会信用代码证书》并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本项目实施机构的登记信息如下：

机构名称	巢湖市生态科技发展有限公司
统一社会信用代码	91340181MA2UT6TN5B
类型	有限责任公司(国有独资)
法定代表人	王伟
经营范围	承担城镇基础设施、基础产业、生态环保、交通、水利、给排水和市政工程项目投资、建设运营和管理。（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）
注册资本	100000 万人民币
成立日期	2020-05-20
营业期限	2020-05-20 至无固定期限
住所	安徽省合肥市巢湖市巢庐路 20 号
登记机关	巢湖市市场监督管理局

本所律师认为，本项目实施机构为依法设立的国有独资有限责任公司，合法有效存续，具备作为本项目实施机构的法律主体资格。

### 二、项目基本情况

#### （一）项目概况

根据《实施方案》及《财务评价报告》，本项目基本情况如下：

项目名称	巢湖智能制造产业园一期项目
------	---------------

项目所属领域	市政和产业园区基础设施
项目建设地址	巢湖市烔炀镇，新老 S105 线合围区
项目建设内容	本次拟实施巢湖智能智造产业园一期项目，建设并实施园区配套设施工程、烔河生态环境治理工程、道路及配套工程等三个工程子项。
项目建设周期	本项目建设期从 2021 年 9 月至 2025 年 12 月，已于 2021 年 9 月如期开工。2026 年年底竣工验收后可投入试运行。
项目投资估算	经估算，项目总投资 218,081.88 万元。其中工程费用 151,118.64 万元，占总投资的 69.29%；工程建设其他费用 6,885.93 万元，占总投资的 3.16%；工程基本预备费 22,189.81 万元，占总投资的 10.17%；其中包含建设期利息 4,192.50 万元。土地费用 21,394.80 万元，占总投资的 9.81%，拆迁安置费 16,492.70 万元，占总投资的 7.56%。
计划申请债券融资	135,000 万元

## （二）项目的审批、备案情况

本项目已经取得如下审批及备案文件：

1. 2020 年 3 月 9 日，巢湖市发展和改革委员会下发《巢湖市发展和改革委员会关于同意巢湖智能智造产业园一期项目立项批复》（巢发改投字〔2020〕104 号），同意本项目立项。

2. 2020 年 6 月 17 日，巢湖市发展和改革委员会下发《巢湖市发展和改革委员会关于同意巢湖智能智造产业园一期项目建设地址、建设内容及规模变更的批复》（巢发改投字〔2020〕405 号），同意项目建设地址、建设内容及规模变更。

3. 2020 年 6 月 25 日，巢湖市发展和改革委员会下发关于《巢湖市发展改革委关于同意巢湖智能智造产业园一期项目可行性研究

报告的批复》（巢发改投字〔2020〕402号），对项目可行性研究报告进行了批复。

4. 2020年5月21日，巢湖市环境保护局下发《关于巢湖市生态科技发展有限公司〈巢湖智能智造产业园一期项目〉项目环境保护初审意见》（环初审〔2020〕009号），确认该项目符合国家环境保护规定要求，同意开展前期工作。

5. 2020年7月10日，巢湖市环境保护局下发《关于巢湖市生态科技发展有限公司巢湖智能智造产业园一期项目环境影响报告表的批复》，对《巢湖市生态环境科技发展有限公司巢湖智能智造产业园一期项目环境影响报告表》进行了批复。

6. 2020年6月19日，巢湖市自然资源和规划局下发《关于巢湖智能智造产业园一期项目选择规划意见的函》，函件内容为：城镇规划用途为道路、工业、市政设施等，符合城镇规划；土地利用有少量睡眠（362 m<sup>2</sup>），为有条件建设区，其余为允许建设区，对有条件建设区需作局部调整。

7. 2020年7月2日，巢湖市自然资源和规划局下发《关于巢湖智能智造产业园一期项目拟选用地的审查意见》，对项目拟选用地土地现状及土地利用总体规划情况进行了审查，项目实施机构还应当按法定程序 and 规定办理用地手续。

8. 项目用地情况：2019年1月22日，巢湖市烔炀镇人民政府取得巢湖市住房和城乡建设局颁发的《建设工程施工许可证》（编号：3401811806110201-sx-001），工程名称为烔炀镇烔炀大道项目；2019年12月2日，巢湖市烔炀镇人民政府取得巢湖市自然资源和规划局颁发的《建设工程规划许可证》（建字第341402201900076号），建设项目名称为烔炀镇梧桐路项目；2021年3月11日，项目实施机构取得巢湖市自然资源和规划局颁发的《建设用地规划许可证》（地



字第 341402202100017 号)，涉及项目为巢湖智能智造产业园一期项目彭凤路，土地用途为道路与交通设施用地（S）。

经本所律师核查，项目实施机构登记设立时间为 2020 年 5 月 20 日，而本项目立项时间为 2020 年 3 月 9 日，时间上存在冲突，经向项目实施机构了解，本项目系在实施机构设立前，先由巢湖市发展和改革委员会录入投资监管平台系统，并生成项目代码，实施机构设立后，由巢湖市发展和改革委员会出具了项目立项审批文件，文件出具日期为投资监管平台系统登记时间。

本所律师认为，项目实施机构已依据法律规定对本项目实施履行了申报义务，取得了申请非标专项债必要的批复、备案文件，实施机构后续仍需按照相关法律法规办理用地手续。

### 三、项目收益与融资平衡

#### （一）项目资金筹措情况

##### 1. 资金筹措方案

根据《实施方案》，本项目计划本项目总投资218,081.88万元，其中财政拨款83,081.88万元，占项目总投资的38.10%，拟通过地方政府债券的方式筹资135,000.00万元，占项目总投资的61.90%。项目资本金将按计划到位。

##### 2. 融资计划

根据《实施方案》及《财务评价报告》，本项目拟发行地方政府债券135,000.00万元，发行期限20年，分两年发行，每半年付息，到期还本。其中2022年一季度已发行40,000.00万元，发行利率为3.29%，2022年第二季度已发行18,100万元，发行利率为3.27%，2023年二季度已发行10,000.00万元，发行利率3.04%，2023年三季度已发行10,000.00万元，发行利率3.09%，2025年计划发行40,000.00万元，1月已发行2,000.00万元，2026年计划发行16,900.00万元，预计发行利率为3.90%。

## （二）项目收益和融资自求平衡情况

根据容诚会计师事务所出具的《财务评价报告》，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的巢湖智能制造产业园一期项目，预期收益对应的现金净流入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。

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 38.10%，符合国发〔2015〕51 号文以及国发〔2019〕26 号文关于项目资本金投入比例要求；根据《财务评价报告》，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，预期经营结余能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资的平衡，符合财预〔2017〕89 号文的相关规定。

## 四、本次申请非标专项债的偿债风险提示

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本项目出具《财务评价报告》，容诚会计师事务所成立于 2013 年 12 月 10 日，持有北京市工商行政管理局西城分局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：911101020854927874，同时持有北京市财政局颁发的《会计师事务所执业证书》。该所指派会计师均为注册会计师，持有相应证书且最新年度年检合格。

本所律师认为，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）系依法成立且合法存续的审计机构，具备为本项目出具《财务评价报告》的资质，

在《财务评价报告》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》（证号：31340000MD0278026H），且本所最新年度考核合格。本所指派的律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且通过年度考核。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）本项目实施机构为依法登记设立的国有独资有限责任公司，合法有效存续，具备作为本项目实施机构的法律主体资格。

（二）本项目已取得申请非标专项债必要的审批、备案文件，实施机构后续仍需按照相关法律法规办理用地手续。

（三）本项目资本金占项目总投资比 38.10%，符合国发〔2015〕51 号文以及国发〔2019〕26 号文关于项目资本投入比例要求。

（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的会计师事务所和律师事务所具备相应的资质，在《财务评价报告》签字的注册会计师和本法律意见书签字的律师具有合法的从业资格。

（本页以下为签署页，无正文）

(本页无正文，为《安徽相贤律师事务所关于巢湖智能智造产业园一期项目地方政府专项债券申报法律意见书》签署页)

本法律意见书于二〇二四年十二月二十六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。

安徽相贤律师事务所

(盖章)



经办律师：

程永清：

黄青松：

# 律师事务所执业许可证

证号: 31340000MD0278026H



安徽相贤  
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

2021 年 09 月 22 日

发证日期:



执业机构 安徽相贤律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401200010178683

法律职业资格  
或律师资格证号 12200074020043



持证人 程永清

性 别 男

发证机关



发证日期

身份证号 342622197402191819



### 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	市司法 备案专用章 安徽相贤律师事务所
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	市司法 备案专用章 安徽相贤律师事务所
备案日期	2024年6月-2025年5月

执业机构 安徽相贤律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401201510706970

法律职业资格  
或律师资格证号 A20111201034433



持证人 黄青松

性 别 男

身份证号 342401198910158690



发证机关

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	安徽省司法厅 行政专用章
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	安徽省司法厅 行政专用章
备案日期	2024年6月-2025年5月