

**北京德恒(合肥)律师事务所**  
**关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目**  
**专项债券之法律意见书**

---

德恒合非字2566154号



北京德恒(合肥)律师事务所  
DeHeng Law Offices (Hefei)

安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心B座45层

电话: (86) 551-6522 6518 传真: (86) 551-6522 6502 邮编: 230039

# 目 录

简称与释义.....	1
一、 主体资格.....	4
（一）专项债券发行主体.....	4
（二）项目实施单位.....	4
二、项目概况.....	4
（一）项目区位.....	4
（二）项目建设内容和规模.....	4
（三）项目建设期.....	5
（四）投资估算与资金筹措方式.....	5
三、项目合法合规性.....	6
（一）项目已完成的前期准备工作.....	6
（二）项目单位情况.....	8
（三）项目单位提供的材料及申报流程.....	9
（四）项目单位项目单位资产产权情况.....	9
四、投资项目融资与收益情况.....	9
（一）项目资金筹措情况.....	9
（二）项目项目收益与融资自求平衡.....	9
五、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
六、风险提示.....	11
七、结论意见.....	11

简称与释义

在本法律意见书中，除非根据上下文另有解释，否则下列简称和术语具有以下含义：

简称		释义
本项目	指	池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目
本所	指	北京德恒（合肥）律师事务所
本法律意见书	指	北京德恒（合肥）律师事务所出具的《关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目专项债券之法律意见书》
《实施方案》	指	《池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目专项债券实施方案》
《财务评价报告》	指	安徽安仑会计师事务所（普通合伙）出具的《池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
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[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[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[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〔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》
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》（财库〔2020〕43 号）
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、万元

**北京德恒（合肥）律师事务所**  
**关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目**  
**专项债券之法律意见书**

德恒合非字 2566154 号

**致：池州市数字城市运行管理中心**

本所接受委托，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券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 号）等相关法律、法规、规范性文件，就本项目申请收益与融资自求平衡专项债券有关法律事项出具本法律意见。

为出具本法律意见，本所承办律师审查了实施主体本次申请的相关文件和材料，并得到申请机构如下保证，即其已向本所承办律师提供的作为出具本法律意见所必需的原始材料、副本、复印件等材料、口头证言均符合真实的要求，且已将全部事实向本所承办律师披露，无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，所有文件和材料上的签名与印章都是真实的，有关副本、复印件等材料与原始材料一致。

对于本法律意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、企业或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见。

本所承办律师仅就本法律意见出具之日以前已经发生的事实进行法律审查，发表法律意见，并不对有关偿债能力、债券评级等专业事项发表意见。在本法律意见中对有关会计师报告、实施方案中某些内容的引述，并不表明本所承办律师对这些内容的真实性、准确性、合法性作出任何判断或保证。

本所及承办律师依据《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定，根据本法律意见出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，独立、客观、公正地出具本法律意见，保证本法律意见不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律任。

本所同意将本法律意见作为实施主体申请收益与融资自求平衡专项债券所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报财政主管部门。

本法律意见仅供申请机构申请收益与融资自求平衡专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

本所根据相关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对申请机构提供的相关文件和有关事实进行了核查和验证，出具法律意见如下：

## 一、主体资格

### （一）专项债券发行主体

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

根据《实施方案》，本项目实施单位为池州市数字城市运行管理中心。经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，池州市数字城市运行管理中心的基本信息如下：

机构名称	池州市数字城市运行管理中心
统一社会信用代码	12341800MB1T668928
负责人	吴安琪
类型	事业单位
地址	池州市贵池区康庄路 96 号
登记机关	池州市事业单位登记管理局
有效期	2024-12-19 至 2029-12-18

本所律师认为，池州市数字城市运行管理中心是本项目所属地区的事业单位，具有独立法人资格，具备担任本项目实施单位的主体资格，符合皖财债[2024]218 号文的规定。

## 二、项目概况

### （一）项目区位

项目建设地点：安徽省池州市。

### （二）项目建设内容和规模

（1）建设可信数据空间。可信数据空间由数据连接器、可信数据空间服务平台两个层面构成，辅以标准规范体系以及安全保障和运行维护。

（2）完善城市数字底座。按照《池州市“十四五”数字池州建设规划》“1+8 数据专区”的整体框架进行整改建设，打造特色“数据专区”，全面赋能数字政府、数字经济、数字社会建设和发展。同时，广泛接入科技创新、电信运营商、医疗健康、商贸物流、智能制造等社会企业数据，构建本项目数据资源支撑体系。

通过高质量编目、多样化接入、全流程治理、高效率共享，为数据要素跨区域、跨行业、跨层级可信流通与融合应用提供数据支撑。

（3）开展可信数据空间应用场景建设。在智能交通、水资源生态体系、城市治理、乡村振兴、校园安全等领域加快公共数据采集、治理、传输、交易，为池州数字经济的快速发展注入新动能。

项目建设规模为“5+1+1+5”，即“五场景、一底座、一空间、五体系”，涵盖以下方面：

“5”大运营场景专题：包括智能交通专题、水资源生态体系专题、城市治理专题、乡村振兴专题、校园安全专题，重点推动建设运营一体化，确保各项场景高效协同运作。

“1”城市数字底座：基于城市大脑已建成果对数据中台进行优化升级、新建城市物联感知平台以及空间数据资源综合管理平台，侧重于为城市数字化发展提供坚实的通用性基础数据底座支撑。

“1”可信数据空间：按照《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026年）》、《可信数据空间发展行动计划（2024—2028年）》文件要求，建设包括数据连接器、基础能力资源平台、可信数据空间服务平台和数据安全保障制度等内容。推动企业可信、行业可信、城市可信数据空间建设，充分释放数据要素乘数效应。

“5”大基础支撑体系：包括云网基础支撑体系、安全标准保障体系、数据工程标准体系、运营管理标准体系及服务共享标准体系，确保项目的顺利实施与可持续发展。

### （三）项目建设期

本项目建设期拟为2025年7月至2026年12月。

### （四）投资估算与资金筹措方式

本项目总投资估算为10662.60万元，其中工程费用9635.00万元，工程建设其他费用335.00万元，预备费627.65万元，建设期利息60.00万元，债券发行费用4.95万元。

根据《实施方案》，项目资金来源如下：项目资本金为6162.60万元（约占项目总投资的57.80%），由财政配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措4500.00万元（约占项目总投资的42.20%）。

### 三、项目合法合规性

#### (一) 项目已完成的前期准备工作

根据池州市数字城市运行管理中心提供的资料，截至本法律意见书出具之日，本项目已完成项目建议书和可行性研究报告的编制与审批、用地等前期工作，并取得如下批复、说明：

序号	前期建设手续证照名称	核准(说明)机关	文号/编号	核发/登记日期
1	关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目建议书的批复	池州市数据资源管理局	池数资审[2025]6号	2025-6-3
2	关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目用地审查的函	池州市自然资源和规划局	池自然资规管函[2025]21号	2025-6-4
3	关于《关于请求出具“池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目”无需开展环评程序的函》的复函	池州市生态环境局	池环函[2025]77号	2025-6-5
4	关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目可行性研究报告的批复	池州市数据资源管理局	池数资审[2025]7号	2025-6-6

#### 1、项目建议书批复

2025年6月3日，池州市数据资源管理局出具《关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目建议书的批复》（池数资审[2025]6号）。主要批复内容如下：

(1) 根据《国家数据局关于印发〈可信数据空间发展行动计划(2024-2028年)〉的通知》(国数资源(2024)119号)、《池州市人民政府办公室关于印发〈池州市政务信息化项目管理办法〉的通知》(池政办(2023)30号)等有关文件精神，同意池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目建议书。



项目代码：2506-341700-89-04-628744。

(2) 项目单位：池州市数字城市运行管理中心。

(3) 建设地点：池州市。

(4) 主要建设内容：一是建设可信数据空间。可信数据空间由数据连接器、可信数据空间服务服务平台两个层面构成，辅以标准规范体系以及安全保障和运行维护。二是完善城市数字底座。按照《池州市“十四五”数字池州建设规划“1+8 数据专区”的整体框架进行整改建设，打造特色“数据专区”，全面赋能数字政府、数字经济、数字社会建设和发展。同时，广泛接入科技创新、电信运营商、医疗健康、商贸物流、智能制造等社会企业数据，构建本项目数据资源支撑体系。通过高质量编目、多样化接入、全流程治理、高效率共享，为数据要素跨区域、跨行业、跨层级可信流通与融合应用提供数据支撑。三是开展可信数据空间应用场景建设。在智能交通、水资源生态体系、城市治理、乡村振兴、校园安全等领域加快公共数据采集、治理、传输、交易，为池州数字经济的快速发展注入新动能。

(5) 项目估算总投资 10662.6 万元，资金来源为申请地方政府专项债券资金及地方财政资金投入。

## **2、用地审查**

2025 年 6 月 4 日，池州市自然资源和规划局出具《关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目用地审查的函》（池自然资规管函[2025]21 号），载明：

该项目主要建设内容为建设城市可信数据空间、城市数字底座、可信数据空间试点应用场景、云平台安全体系，不涉及用地，无需办理用地预审及规划许可。

## **3、环境影响评价豁免的函**

2025 年 6 月 5 日，池州市生态环境局出具函件，向项目单位复函：

你单位《关于请求出具“池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目”无需开展环评程序的函》（池城运[2025]1 号）收悉。对照《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》“池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目”无需开展环境影响评价工作。

## **4、可行性研究报告批复**

2025年6月6日，池州市数据资源管理局出具《关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目可行性研究报告的批复》（池数资审[2025]7号）。主要批复内容如下：

（1）根据《国家数据局关于印发〈可信数据空间发展行动计划（2024-2028年）〉的通知》（国数资源[2024]119号）、《池州市人民政府办公室关于印发〈池州市政务信息化项目管理办法〉的通知》（池政办〔2023〕30号）等有关文件精神，同意池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目可行性研究报告。

项目代码：2506-341700-89-04-628744。

（2）项目单位：池州市数字城市运行管理中心。

（3）建设地点：池州市

（4）主要建设内容：一是建设可信数据空间。可信数据空间由数据连接器、可信数据空间服务服务平台两个层面构成，辅以标准规范体系以及安全保障和运行维护。数据连接器作为用户与数据可信空间交互的入口，集成了身份信息、访问策略、数字合约、数据资源、产品交付、数据脱敏、数据安全网关、日志审计等功能。可信数据空间服务服务平台作为数据可信空间的核心，提供统一的管理和监控功能，数据可信空间提供底层技术支持。二是完善城市数字底座。在全省一体化数据基础平台的建设规范指导下，按照《池州市“十四五”数字池州建设规划》“1+8 数据专区”的整体框架进行整改建设，其中“1”代表市级节点，“8”指的是县区、管委会已建和未建的数据中台，结合各地的基础建设及数据规模的实际情况，尽量复用省、市平台能力，打造特色“数据专区”，全面赋能数字政府、数字经济、数字社会建设和发展。同时，广泛接入科技创新、电信运营商、医疗健康、商贸物流、智能制造等社会企业数据，构建本项目数据资源支撑体系。通过高质量编目、多样化接入、全流程治理、高效率共享，为数据要素跨区域、跨行业、跨层级可信流通与融合应用提供数据支撑。三是开展可信数据空间应用场景建设。以“人工智能+数据要素”为核心，在智能交通、水资源生态体系、城市治理、乡村振兴、校园安全等领域加快公共数据采集、治理、传输、交易，为池州数字经济的快速发展注入新动能。

（5）项目估算总投资 10662.6 万元，资金来源为申请地方政府专项债券资金及地方财政资金投入。

## （二）项目单位情况

本所律师认为，池州市数字城市运行管理中心是本项目所属地区的事业单位，具有独立法人资格，具备担任本项目实施单位的主体资格，符合皖财债[2024]218号文的规定。

### **（三）项目单位提供的材料及申报流程**

除上述项目建议书批复、可行性研究报告批复等文件外，项目单位还向本所律师提供了项目实施方案、可行性研究报告、收益与融资自求平衡专项评价报告。实施方案已加盖主管部门和同级财政部门公章，可行性研究报告和收益与融资自求平衡专项评价报告已分别加盖编制单位公章并附有编制单位资质证明。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〔2024〕218号文件的要求，本项目申报流程合法合规。

### **（四）项目单位项目单位资产产权情况**

根据《实施方案》，本项目的项目单位为池州市数字城市运行管理中心，项目主管部门将项目形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。债券存续期内，严禁将专项债券对应的资产和权益用于担保和抵押，项目收益专项债券对应资产和权益在债券未偿还完毕前不得转移或划拨。

据此，本所律师认为，本项目资产权属清晰，不存在产权争议。

## **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：

项目资本金为6162.60万元（约占项目总投资的57.80%），由财政配套资金解决，剩余资金通过发行专项债券方式筹措4500.00万元（约占项目总投资的42.20%）。

本所律师认为，项目资本金比例大于20%，符合国发[2019]26号文的要求。

### **（二）项目项目收益与融资自求平衡**

根据《财务评价报告》，在相关单位对本项目的收入预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目预计收入能够偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡：

（1）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 1.27 倍；

（2）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 1.20 倍；

（3）预计实现项目运营期收入的 90%情况下测算，本息覆盖倍数为 1.14 倍。

本所律师认为，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**

安徽安仑会计师事务所（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《池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》。

根据安徽安仑会计师事务所（普通合伙）提供的《营业执照》（统一社会信用代码：91340100MA8PH1QN3G）、《会计师事务所分所执业证书》（执业证书编号：34010257）并经本所律师核查，本所律师认为：安徽安仑会计师事务所（普通合伙）于 2022 年 9 月 23 日在合肥市市场监督管理局登记注册，2022 年 10 月 19 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**

北京德恒（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《关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目专项债券之法律意见书》（德恒合非字 2566105 号）。

本所是经安徽省司法厅批准设立并核发《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：313400000608270341），为具备相应债券发行咨询资质且承担过债券发行咨询服务的律师事务所。在《评价报告》上签字的两名律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且二人均通过年检。

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。

## **六、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和社会稳定性的风险、影响项目收益的风险、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、池州市数字城市运行管理中心是本项目所属地区的事业单位，具有独立法人资格，具备担任本项目实施单位的主体资格，符合皖财债[2024]218号文的规定。

2、项目单位已完成的各项前期准备工作，各项前期准备工作符合相关法律规定，符合皖财债[2024]218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说明。

4、项目单位提供的项目建议书批复、可行性研究报告批复等申报材料具有法律效力，申报流程符合相关法律规定。

5、本次专项债券的资金比例符合国发[2019]26号文的要求。

6、项目单位取得的资产产权清晰，无权属争议。

7、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。

8、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。

本法律意见书经承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《北京德恒(合肥)律师事务所关于池州市公共服务能力提升及可信数据空间项目专项债券之法律意见书》的签署页)

北京德

负责人:



承办律师:

苏杰

承办律师:

张谦

2025 年 6 月 9 日

# 律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码： 313400000608270341

北京德恒（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： 2023 年 02 月 13 日

000000000000

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: 313400000608270341

北京德恒（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:



## 所属律师事务所变更登记备案（七）

[illegible]

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	合肥市司法局 专用章
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 专用章
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	专用章
考核日期	2025年6月-2026年5月



执业机构

北京德恒（合肥）  
律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401202111384378

法律职业资格  
或律师资格证号

A20193401040553

发证机关

安徽省司法厅  
行政许可专用章

发证日期

2024(1)月1日



持证人

苏杰

性别

女

身份证号

340122198910024086

王静全照E3

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	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

执业机构	北京德恒（合肥） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202111310246		
法律职业资格 或律师资格证号	A20184403052339		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	张谦
发证日期	2021年04月09日	性别	女
		身份证号	34252319930825852X

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

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