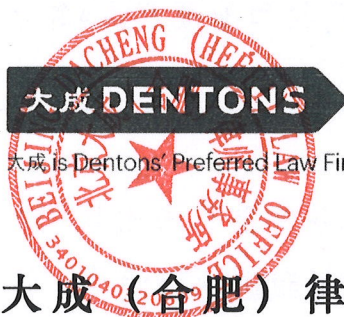


关于  
池州省级集成电路产业集聚基地及  
配套基础设施建设项目  
专项债券  
之

# 法律意见书

大成（合）字[2025]第 02-0013-044 号



北京大成（合肥）律师事务所

[www.dentons.com](http://www.dentons.com)

合肥市蜀山区怀宁路 288 号置地广场 A 座办 41、42、43 层 (230031)  
41-43/F, Building A Real, Estate Plaza, No.288, Huaining Road,  
Shushan District, Hefei, Anhui, 230031, China  
Tel: +86 551-62586599 Fax: +86 551-62586599

**北京大成（合肥）律师事务所**  
**关于池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目**  
**专项债券之法律意见书**

致：池州平天湖资产运营管理有限公司

北京大成（合肥）律师事务所（以下简称“本所”）接受池州平天湖资产运营管理有限公司（以下简称“项目单位”）的委托，担任池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目专项债券（以下简称“本次发行”）的专项法律顾问。

本所律师根据现时有效的《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）、《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〔2018〕161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，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，以事实为依据，以法律为准绳，开展核查工作，并出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所及本所律师特作如下声明：

1、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

2、本所律师承诺已依据本法律意见书出具之日以前已发生或存在的事实和截至本法律意见书出具之日我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、本所律师同意将本法律意见书作为本次发行必备的法律文件，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、项目单位向本所律师保证，其已经提供了为出具本法律意见书所必需的真实、完整、准确、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言，递交给本所的文件上的签名、印章真实，所有副本材料和复印件与原件一致。

5、对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、项目单位或其他有关机构出具的证明文件出具本法律意见书。

6、本所律师仅就与本次发行有关的法律问题发表法律意见，不对有关偿债能力、债券评级、审计等专业事项发表意见。本所在本法律意见书中对有关财务评价报告、专业说明、实施方案中的内容的引述，并不意味着本所对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证，本所对该等文件的内容并不具备核查和作出评价的适当资格。

7、本法律意见书阅读时所有章节应作为一个整体，不应单独使用。本所律师未授权任何单位或个人对本法律意见书作任何解释或说明。

8、本法律意见书仅供本次发行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。

基于上述，本所律师根据法律、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的精神，对项目单位提供的有关文件和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：



## 目 录

简称与释义	4
一、主体资格	5
(一) 专项债券发行主体	5
(二) 项目实施单位	5
二、项目概况	6
(一) 项目区位	6
(二) 项目建设内容和规模	6
(三) 项目资金来源与偿债计划	6
三、项目合法合规性	7
(一) 项目已完成的前期准备工作	7
(二) 项目已取得的批复或备案文件	7
(三) 项目单位提供材料的合法合规性	9
(四) 项目申报流程的合法合规性	9
四、项目资产产权情况	10
五、项目融资与收益情况	10
(一) 项目资金筹措情况	10
(二) 项目收益与融资自求平衡	10
六、中介机构业务资质	11
(一) 会计师事务所	11
(二) 律师事务所	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	池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目
本所	指	北京大成（合肥）律师事务所
本法律意见书	指	北京大成（合肥）律师事务所出具的《关于池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目专项债券之法律意见书》
《实施方案》	指	《池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目专项债券实施方案》
《财务评价报告》	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所出具的《池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评价报告》
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》
财库[2018]61 号文	指	《关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》
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[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[2023]905 号文	指	《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》（皖财债[2023]905 号）
元、万元	指	人民币元、万元

## 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平天湖资产运营管理有限公司。经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，池州平天湖资产运营管理有限公司的基本信息如下：

公司名称	池州平天湖资产运营管理有限公司
统一社会信用代码	91341700MA8Q1NRY38
法定代表人	贾宇焄
成立时间	2023年2月17日
注册资本	72150万人民币
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册地址	安徽省池州市经济技术开发区清溪大道695号附二楼
经营范围	一般项目：园区管理服务；非居住房地产租赁；热力生产和供应；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营；太阳能发电技术服务；储能技术服务；光伏发电设备租赁；蓄电池租赁；互联网数据服务；工程管理服务；污水处理及其再生利用；环保咨询服务；新兴能源技术研发；土地整治服务；房屋拆迁服务；水资源管理；自然生态系统保护管理；防洪除涝设施管理；市政设施管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；物业管理；广告设计、代理；广告发布；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国际货物运输代理；报关业务；货物进出口；进出口代理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；仓储设备租赁服务；运输货物打包服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；单位后勤管理服务；住房租赁（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: 保税物流中心经营; 建设工程施工; 建筑物拆除作业 (爆破作业除外); 餐饮服务 (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)
营业期限	长期

根据国家企业信用信息公示系统公示的信息, 截至本法律意见书出具之日, 池州平天湖资产运营管理有限公司是池州市政府国有资产监督管理委员会实际控制的国有企业。

本所律师认为, 池州平天湖资产运营管理有限公司是本项目所属地区的国有企业, 具有独立的法人资格, 具备担任本项目实施单位的主体资格, 符合皖财债[2023]905 号文的规定。

## 二、项目概况

根据《实施方案》并经本所律师核查, 本项目基本情况如下:

### (一) 项目区位

本项目位于池州经济技术开发区凤凰大道以北、清溪大道以西。

### (二) 项目建设内容和规模

本项目用地面积约 280.90 亩, 总建筑面积 280900.00 平方米; 其中百级洁净厂房 44944.00 平方米, 千级洁净厂房 89888.000 平方米, 万级洁净厂房 89888.00 平方米, 仓储用房 28090.00 平方米, 配套用房 15000.00 平方米, 研发用房 12390.00 平方米, 门卫室 200.00 平方米, 配电房 500.00 平方米; 配套建设机动车位 1685 个, 非机动车位 2809 个, 充电桩 590 套, 配套建设室外供配电、消防给排水等工程。

### (三) 项目资金来源与偿债计划

根据《实施方案》, 本项目总投资 169,567.42 万元, 其中项目资本金为 84,567.42 万元 (约占项目建设总投资的 49.87%), 由财政资金配套。剩余资金通过发行专项债券方式筹措 85,000.00 万元 (约占项目总投资的 50.13%)。



专项债券 85,000.00 万元，分四年发行，其中：2025 年上半年计划发行金额为 4,000.00 万元，2026 年下半年计划发行金额为 32,000.00 万元，2027 年下半年计划发行金额为 32,000.00 万元，2028 年下半年计划发行金额为 17,000.00 万元，假设发行利率 3.20%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金，债券存续期内应还本付息总额为 139,400.00 万元。

### 三、项目合法合规性

#### （一）项目已完成的前期准备工作

根据《实施方案》，本项目建设期拟为 2025 年 1 月开始至 2028 年 12 月，预计自 2029 年 1 月开始正式运营。

根据项目单位提供的相关材料，项目单位已完成建议书、可行性报告编制及审批等前期工作，并取得如下批复及产权证文件：

序号	文件名称	取得时间
1	项目建议书批复	2024 年 9 月 18 日
2	可行性研究报告批复	2024 年 9 月 19 日
3	关于项目规划选址意见的函	2024 年 9 月 19 日
4	关于项目环评手续豁免的情况说明	2024 年 9 月 19 日

本所律师认为，项目单位已完成的各项前期准备工作，符合皖财债[2023]905 号文的规定。

#### （二）项目已取得的批复或备案文件

本项目已取得如下审批、核准或备案文件：

##### 1、项目建议书批复

2024 年 9 月 18 日，池州经济技术开发区经济发展局出具《关于池州省级集成电路产业集聚基地及配套设施建设项目建议书的批复》（池开管经[2024]159 号），主要批复内容如下：

（1）原则同意池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目建议书。项目代码：2409-341761-04-01-430914。

（2）项目单位：池州平天湖资产运营管理有限公司。

(3) 建设地点：池州市经济技术开发区凤凰大道与清溪大道交叉口西北角。

(4) 建设规模及内容：本项目用地面积约 280.90 亩，总建筑面积 280900.00 平方米；其中百级洁净厂房 44944.00 平方米，千级洁净厂房 89888.00 平方米，万级洁净厂房 89888.00 平方米，仓储用房 28090.00 平方米，配套用房 15000.00 平方米，研发用房 12390.00 平方米，门卫室 200.00 平方米，配电房 500.00 平方米；配套建设机动车位 1685 个，非机动车位 2809 个，充电桩 590 套，配套建设室外供配电、消防给排水等工程。

(5) 项目估算总投资 169567.42 万元，资金来源为政府财政资金和申请专项债。

## 2、可行性研究报告批复

2024 年 9 月 19 日，池州经济技术开发区经济发展局出具《关于池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（池开管经[2024]160 号），主要批复内容如下：

(1) 原则同意池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目可行性研究报告。项目代码：2409-341761-04-01-430914。

(2) 项目单位：池州平天湖资产运营管理有限公司。

(3) 建设地点：池州市经济技术开发区凤凰大道与清溪大道交叉口西北角。

(4) 建设规模及内容：本项目用地面积约 280.90 亩，总建筑面积 280900.00 平方米；其中百级洁净厂房 44944.00 平方米，千级洁净厂房 89888.00 平方米，万级洁净厂房 89888.00 平方米，仓储用房 28090.00 平方米，配套用房 15000.00 平方米，研发用房 12390.00 平方米，门卫室 200.00 平方米，配电房 500.00 平方米；配套建设机动车位 1685 个，非机动车位 2809 个，充电桩 590 套，配套建设室外供配电、消防给排水等工程。

(5) 项目估算总投资 169567.42 万元，资金来源为政府财政资金和申请专项债。

## 3、关于项目规划选址意见的函



2024 年 9 月 19 日，池州市自然资源和规划局开发区分局出具《关于池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目规划选址意见的函》（池开自然资规函[2024]31 号），经审查，该项目用地选址位于池州经开区凤凰大道以北、清溪大道以西（具体位置见用地红线图），项目占地面积约 280.9 亩，总建筑面积约 28.09 万平方米，用地范围在城镇开发边界范围内，用地规模和布局已纳入正在编制的经开区单元详细规划，同意该项目规划选址。

#### 4、关于项目环评手续豁免的情况说明

2024 年 9 月 19 日，池州经济技术开发区生态环境局出具《关于池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目环评手续豁免的情况说明》，依据《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》，本项目不纳入建设项目环境影响评价管理。

本所律师认为，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文件，该等审批或备案合法有效，符合皖财债[2023]905 号文的规定。

#### （三）项目单位提供材料的合法合规性

除项目建议书批复、可行性研究报告批复、关于项目规划选址意见的函、关于项目环评手续豁免的情况说明外，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，实施方案已加盖主管部门和同级财政部门公章，可行性研究报告已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，项目单位提供的项目建议书批复、可行性研究报告批复、关于项目规划选址意见的函、关于项目环评手续豁免的情况说明以及项目实施方案和可行性研究报告等材料符合皖财债[2023]905 号文的规定。

#### （四）项目申报流程的合法合规性

皖财债[2023]905 号文第十条规定，市级财政部门对汇总的本地区所有申报纳入储备库的项目，均须组织预评审，以提高申报项目质量，防范债务风险。未通过市级财政部门评审的项目，不得上报。

本项目严格按照上述规定申报，不存在违反上述规定的情形，本项目



的申报流程合法合规。

#### 四、项目资产产权情况

本项目所涉主要资产为土地使用权。2024年9月19日，池州市自然资源和规划局开发区分局出具《关于池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目规划选址意见的函》（池开自然资规函[2024]31号），经审查，该项目用地选址位于池州经开区凤凰大道以北、清溪大道以西（具体位置见用地红线图），项目占地面积约280.9亩，总建筑面积约28.09万平方米，用地范围在城镇开发边界范围内，用地规模和布局已纳入正在编制的经开区单元详细规划，同意该项目规划选址。

综上，本所律师认为，本项目资产产权清晰，不存在产权争议。

#### 五、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169,567.42万元，其中项目资本金为84,567.42万元（约占项目建设总投资的49.87%），由财政资金配套。剩余资金通过发行专项债券方式筹措85,000.00万元（约占项目总投资的50.13%）。

因此，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）项目收益与融资自求平衡

根据《实施方案》和《财务评价报告》，本项目收入为经营收入，其中经营收入包括百级洁净厂房出租收入、千级洁净厂房出租收入、万级洁净厂房出租收入、仓储用房出租收入、配套用房出租收入、研发用房出租收入、停车位收入、充电桩服务费收入。

1、根据预测，本项目债券存续期内预计项目运营净收益为172,865.58万元，运营期债券还本付息总额139,400.00万元，债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为1.24；

2、预计实现项目运营期收益的 95%情况下测算，项目本息覆盖倍数为 1.18 倍。

3、预计实现项目运营期收益的 90%情况下测算，项目本息覆盖倍数为 1.12 倍。

综上所述，本项目总体收益可完全覆盖对应融资本息，不能偿还的风险较低。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》及《财务评价报告》，本项目资本金占总投资比例大于 20%，符合国发[2019]26 号文关于资本金比例的要求；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 号文的相关规定。

## 六、中介机构业务资质

### （一）会计师事务所

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》（证书编号：120100113401）并经本所律师核查，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所为具备相应债券发行咨询资质且承担过企业债发行咨询服务的会计师事务所。

### （二）律师事务所

本所是经安徽省司法厅批准设立的律师事务所分所，现持有安徽省司法厅于 2011 年 9 月 19 日核发的《律师事务所分所执业许可证》（证号：23401201111418596），本所为具备相应债券发行咨询资质且承担过企业债券发行咨询服务的律师事务所。

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。

## 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、根据《实施方案》，本项目的实施单位为池州平天湖资产运营管理有限公司，池州平天湖资产运营管理有限公司系依法设立、合法存续的企业法人，是项目所属地的有限责任公司(国有全资)，具有完全民事行为能力和权利能力，具备负责专项债券实施单位的主体资格。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。

2、本项目已取得项目建议书批复、可行性研究报告批复、关于项目规划选址意见的函、关于项目环评手续豁免的情况说明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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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，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。

7、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、律师事务所等中介机构均具备相应的从业资质。

本法律意见书经承办律师签字并加盖本所公章后生效。

【以下无正文】



(本页无正文，是《北京大成（合肥）律师事务所关于池州省级集成电路产业集聚基地及配套基础设施建设项目专项债券之法律意见书》的签署页)



北京大成（合肥）律师事务所

经办律师：

王 军

负责人：



王 磊

经办律师：

童韩军

2025 年 2 月 24 日

# 律师事务所分所执业许可证

证号： 23401201111418596

北京大成（合肥） 律师事务所 分所，

符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的  
条件，准予设立并执业。

发证机关：



发证日期：

2011 年 09 月 19 日

# 律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 3134000058457383XK

北京大成(合肥)

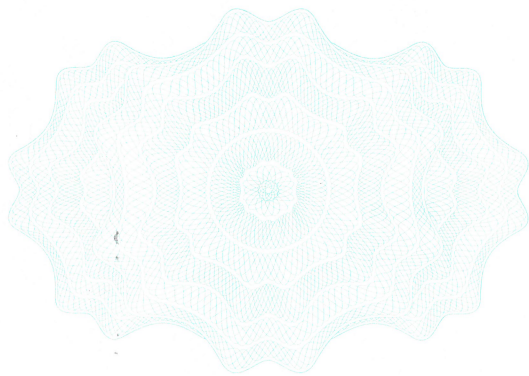
律师事务所,

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:

2022年08月03日





律师事务所分所登记事项

名称	北京大成（合肥）律师事务所
住所	安徽省合肥市蜀山区怀宁路 288号置地广场A座 41、42、43层
负责人	王磊
派驻律师	纪敏, 李民, 赵勤
设立资产	100万元
主管机关	合肥市司法局
批准文号	皖司许决字（2011）第178号
批准日期	2011年09月15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
		年 月 日
住所		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）

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
	年 月 日

律师事务所分所年度考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2022年6月-2023年5月

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



执业机构	北京大成（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401201010859468		
法律职业资格 或律师资格证号	A20073416210068		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	王军
发证日期	2021年05月27日	性别	男
		身份证号	341223198212190012

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年度	考核年度	2023年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局 备案专用章	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	备案日期	2024年6月-2025年5月

执业机构	北京大成（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401201410923539		
法律职业资格 或律师资格证号	A20123201020601	持证人	童韩军
发证机关	安徽省司法厅	性别	男
发证日期	2023年05月15日	身份证号	340827198705072716

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年度	考核年度	2023年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局 备案专用章	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	备案日期	2024年6月-2025年5月