

大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套  
建设项目专项债券

法律意见书





## 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	大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目
本次专项债	指	大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目 专项债券
项目实施单位	指	全椒县住房和城乡建设局
《实施方案》	指	《大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设 项目专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	《大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设 项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
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



## 大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目专项债券

### 法律意见书

15F20220074-20240519

根据委托，本所指派朱广志律师、刘紫良律师为大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设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）本所律师依据国发[2014]43号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财预〔2018〕161号文、国发[2019]26号文、财库[2020]36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。本所律师同意将本法律意见书作为本次申报专项债券的法律文件之一，随同其他材料一同报送。



（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》，本项目实施单位为全椒县住房和城乡建设局。

本律师认为，全椒县住房和城乡建设局系依法设立，并存续的机关法人，具备民事权利能力和行为能力，具备负责专项债券实施单位的主体资格。

### 二、项目情况

#### （一）项目概况

根据《实施方案》，项目的实施单位为全椒县住房和城乡建设局。

1、项目建设地点：项目位于滁州市全椒县大墅镇。

2、项目建设内容及规模：大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目规划总占地面积 174.39 亩，其中电商物流园区总建筑面积 78439.5 平方米，包括电商物流园综合楼 40256.3 平方米，展示中心、洽谈楼等 20753.2 平方米，管理用房及其他用房 350 平方米，室外配套大通路等路网工程、给排水、变配电、绿化等基础设施；物流仓储区总建筑面积 103700 平方米，包括仓库及加工用房 103592 平方米，综合配套用房 108 平方米，室外配套道路、给排水、变配电、绿化等基础设施。电商物流园区设置停车位 960 个，物流仓储区设置机动车停车位 550 个。



3、项目进展情况：本项目工程建设时间为3年，2022年2月-2025年2月。本项目已取得项目立项的批复、项目可行性研究报告的批复、项目环境影响报告表的审批意见、项目用地预审与选址意见的函及《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》和《建筑工程施工许可证》。

4、项目投资估算及资金筹措：项目总投资90203.00万元，其中申请政府专项债券金额为44000.00万元，占总投资比例为48.78%；项目资本金配套46203.00万元，占总投资比例为51.22%。

经全椒县政府同意，本项目拟发行专项债券44,000.00万元，根据项目的实施计划分三年发行，其中：2022年6月已发行金额为3,000.00万元（发行债券实际利率为2.91%），2023年7月已发行金额为4,000.00万元（发行债券实际利率为2.74%），2024年拟发行金额为37,000.00万元（本批次发行2,000.00万元，剩余金额于下半年批次发行，假设融资利率3.50%，期限二十年），每半年支付一次利息，到期偿还本金。

#### 5、项目重大经济社会效益分析：

##### 经济效益分析：

（1）本项目的建设，电商物流产业将带动区域新的经济增长，增加周边招商引资项目的吸引力，对区域经济发展具有十分重大的积极意义。

（2）项目物流园依托现有交通资源，规划建设专业化标准化仓储资源、期现互转交割仓、多式联运设施、区域分拨配送等物流设施，同时配套物流服务，是整合大宗物资多式联运业务、服务现代物流市场需求、降低企业物流成本水平，增强实体经济活力的需要。

（3）本项目建设和运营对所在地居民创造了大量的创业机会和大批的就业岗位，直接增加居民收入。

##### 社会效益分析：

（1）本项目建成后，将提升城市形象，大大增加该区域招商引资的吸引力，加强了基础设施建设，改善了住居环境和条件，为当地居民增加大量无形的财富。



(2) 本项目的建设，将促进周边道路、供电、供水、通信等基础设施的需求和建设，改善本地区的基础设施和公共服务。项目的建成带动了产业集聚，增值了土地价值，填补了基础设施投资缺口，能够进一步完善当地基础设施和公共服务设施水平，加快周边项目的开发进程和城市发展

## (二) 项目手续

根据提供的资料，本项目已经取得的手续如下：

2020年5月20日，全椒县自然资源和规划局颁发《建设用地规划许可证》，用地项目名称全椒县大墅产业新城电商物流园建设项目。

2020年5月20日，全椒县自然资源和规划局颁发《建设用地规划许可证》，用地项目名称全椒县大墅产业新城电商物流园建设项目（园区路网及配套设施工程建设）。

2020年6月2日，全椒县自然资源和规划局颁发《建设工程规划许可证》，建设项目名称大墅产业新城电商物流园建设项目。

2020年6月2日，全椒县自然资源和规划局颁发《建设工程规划许可证》，建设项目名称大墅产业新城电商物流园建设项目（园区路网及配套设施工程建设）。

2022年1月21日，全椒县住房和城乡建设局颁发《建筑工程施工许可证》。

2022年2月21日，全椒县住房和城乡建设局作出《关于大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目施工许可证名称和项目名称不一致的说明》，我县大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目的主要建设内容包括：项目规划总占地面积约174.39亩，项目总投资约90203万元，其中全椒县大墅产业新城电商物流园建设项目及物流仓储项目，均为大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目的子项目，许可证为该项目子项目的施工许可证，故名称不一致。我局提供的许可证名称有①全椒县大墅产业新城电商物流园的施工许可证、②全椒县大墅产业新城电商物流园的建设工程规划许可证、③全椒县大墅产业新城电商物流园的建设用地规划许可证。





2022年2月22日，全椒县发展和改革委员会作出《关于同意大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目立项的批复》【全发改审批(2022)31号】，项目编码：2202-341124-04-01-449286，建设地点位于全椒县大墅镇。项目建设规模和内容：项目规划总占地面积约174.39亩，其中电商物流区规划总占地面积约56.39亩，总建筑面积约7.8万平方米，主要建设内容为电商物流园综合楼等，室外配套道路、给排水、变配电等基础设施；物流仓储区规划总占地面积约118亩，总建筑面积约10万平方米，主要建设内容为物流仓储用房、标准化厂房等，室外配套道路、给排水、变配电等基础设施。估算总投资约为90203万。

2022年2月22日，滁州市全椒县生态环境分局作出《关于大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目环境影响报告表的审批意见》【全环评字(2022)5号】，同意该项目建设，大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目选址位于全椒县大墅境内。在严格落实《报告表》中提出的环境保护措施的前提下，从环境保护方面分析，该项目建设可行。项目实施中要按照《报告表》中所列建设项目的内容、规模、工艺、地点、环境保护措施要求进行建设。

2022年2月23日，全椒县发展和改革委员会作出《关于同意大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目可行性研究报告的批复》【全发改审批(2022)32号】，同意该项目可研报告建设内容，项目编码：

2202-341124-04-01-449286，建设地点位于全椒县大墅镇。项目建设规模和内容：项目规划总占地面积约174.39亩，其中电商物流区规划总占地面积约56.39亩，总建筑面积约7.8万平方米，主要建设内容为电商物流园综合楼等，室外配套道路、给排水、变配电等基础设施；物流仓储区规划总占地面积约118亩，总建筑面积约10万平方米，主要建设内容为物流仓储用房、标准化厂房等，室外配套道路、给排水、变配电等基础设施。估算总投资约为90203万。

2022年2月24日，全椒县自然资源和规划局作出《关于大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目用地预审与选址意见的函》【全自然资规函(2022)16号】，根据《建设项目用地预审管理办法》(国土资源部令第68号)的有关规定，我局受理了大墅产业新城现代物流产业园及基础设施配套建设项目





（以下简称“该项目”）的建设用地预审申请，并对该项目用地进行了审查，现将审查意见函复如下：该项目用地位于全椒县大墅镇，建设内容：项目规划总占地面积约 174.39 亩，其中电商物流区规划总占地面积约 56.39 亩，总建筑面积约 7.8 万平方米，主要建设内容为电商物流园综合楼等，室外配套道路、给排水、变配电等基础设施；物流仓储区规划总占地面积约 118 亩，总建筑面积约 10 万平方米，主要建设内容为物流仓储用房、标准化厂房等，室外配套道路、给排水、变配电等基础设施。该项目已获全椒发改委立项，项目编码：2202-341124-04-01-449286。

综上，本项目已取得项目立项的批复、项目可行性研究报告的批复、项目环境影响报告表的审批意见、项目用地预审与选址意见的函及《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》和《建筑工程施工许可证》。

### 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 90203.00 万元，投资来源为：项目资本金为 46,203.00 万元（约占项目建设总投资的 51.22%），由县财政统筹，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 44,000.00 万元（约占项目总投资的 48.78%）。

综上，我们认为，根据《实施方案》确定的资金筹措情况，项目资本金投入 46203.00 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》，本项目拟发行专项债券 44,000.00 万元，根据项目的实施计划分三年发行，其中：2022 年 6 月已发行金额为 3,000.00 万元（发行债券实际利率为 2.91%），2023 年 7 月已发行金额为 4,000.00 万元（发行债券实际利率为 2.74%），2024 年拟发行金额为 37,000.00 万元（本批次发行 2,000.00

万元，剩余金额于下半年批次发行，假设融资利率 3.50%，期限二十年），每半年支付一次利息，到期偿还本金。本项目还本付息金额 71,869.00 万元，债券存续期内项目预计实现净收益 96,006.88 万元，融资本息覆盖倍数为 1.34。

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，包括电商综合楼、展示中心及洽谈楼、仓库及加工用房、停车场收入产生的现金净流入。预期项目收益偿还融资资本金和利息情况如下：

(1) 按项目运营期收益的 100%，测算专项债券资金平衡相关收益，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
2022 年	—	43.65	43.65	—	—	3.30	-3.30
2023 年	—	87.30	87.30	—	—	4.40	-4.40
2024 年	—	231.90	231.90	—	—	40.70	-40.70
2025 年	—	1,491.90	1,491.90	2,049.15	531.09	—	1,518.06
2026 年	—	1,491.90	1,491.90	2,878.00	641.45	—	2,236.55
2027 年	—	1,491.90	1,491.90	3,739.54	732.24	—	3,007.30
2028 年	—	1,491.90	1,491.90	3,961.55	732.24	—	3,229.31
2029 年	—	1,491.90	1,491.90	4,493.28	830.51	—	3,662.77
2030 年	—	1,491.90	1,491.90	4,493.28	830.51	—	3,662.77
2031 年	—	1,491.90	1,491.90	5,096.39	941.99	—	4,154.40
2032 年	3,000.00	1,448.25	4,448.25	5,096.39	941.99	—	4,154.40
2033 年	4,000.00	1,404.60	5,404.60	5,780.46	1,068.43	—	4,712.03
2034 年	—	1,295.00	1,295.00	5,780.46	1,068.43	—	4,712.03
2035 年	—	1,295.00	1,295.00	6,556.34	1,211.84	—	5,344.50
2036 年	—	1,295.00	1,295.00	6,556.34	1,211.84	—	5,344.50
2037 年	—	1,295.00	1,295.00	7,436.37	1,374.50	—	6,061.87
2038 年	—	1,295.00	1,295.00	7,436.37	1,374.50	—	6,061.87
2039 年	—	1,295.00	1,295.00	8,434.51	1,559.00	—	6,875.51
2040 年	—	1,295.00	1,295.00	8,434.51	1,559.00	—	6,875.51

2041 年	—	1,295.00	1,295.00	9,566.64	1,768.25	—	7,798.39
2042 年	—	1,295.00	1,295.00	9,566.64	1,768.25	—	7,798.39
2043 年	—	1,295.00	1,295.00	10,850.72	2,005.59	—	8,845.13
2044 年	37,000.00	1,260.00	38,260.00	—	—	—	—
合计	44,000.00	27,869.00	71,869.00	118,206.94	22,151.66	48.40	96,006.88
本息覆盖倍数						1.34	

(2) 按项目运营期收益的 95%，测算专项债券资金平衡相关收益，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
2022 年	—	43.65	43.65	—	—	3.30	-3.30
2023 年	—	87.30	87.30	—	—	4.40	-4.40
2024 年	—	231.90	231.90	—	—	40.70	-40.70
2025 年	—	1,491.90	1,491.90	1,946.69	504.54	—	1,442.16
2026 年	—	1,491.90	1,491.90	2,734.10	609.37	—	2,124.73
2027 年	—	1,491.90	1,491.90	3,552.56	695.63	—	2,856.94
2028 年	—	1,491.90	1,491.90	3,763.47	695.63	—	3,067.85
2029 年	—	1,491.90	1,491.90	4,268.62	788.99	—	3,479.63
2030 年	—	1,491.90	1,491.90	4,268.62	788.99	—	3,479.63
2031 年	—	1,491.90	1,491.90	4,841.57	894.89	—	3,946.68
2032 年	3,000.00	1,448.25	4,448.25	4,841.57	894.89	—	3,946.68
2033 年	4,000.00	1,404.60	5,404.60	5,491.44	1,015.01	—	4,476.42
2034 年	—	1,295.00	1,295.00	5,491.44	1,015.01	—	4,476.42
2035 年	—	1,295.00	1,295.00	6,228.52	1,151.25	—	5,077.27
2036 年	—	1,295.00	1,295.00	6,228.52	1,151.25	—	5,077.27
2037 年	—	1,295.00	1,295.00	7,064.55	1,305.78	—	5,758.77
2038 年	—	1,295.00	1,295.00	7,064.55	1,305.78	—	5,758.77
2039 年	—	1,295.00	1,295.00	8,012.78	1,481.05	—	6,531.74
2040 年	—	1,295.00	1,295.00	8,012.78	1,481.05	—	6,531.74
2041 年	—	1,295.00	1,295.00	9,088.31	1,679.84	—	7,408.47
2042 年	—	1,295.00	1,295.00	9,088.31	1,679.84	—	7,408.47

2043 年	—	1,295.00	1,295.00	10,308.18	1,905.31	—	8,402.87
2044 年	37,000.00	1,260.00	38,260.00	—	—	—	—
合计	44,000.00	27,869.00	71,869.00	112,296.59	21,044.08	48.40	91,204.11
本息覆盖倍数						1.27	

(3) 按项目运营期收益的 90%，测算专项债券资金平衡相关收益，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
2022 年	—	43.65	43.65	—	—	3.30	-3.30
2023 年	—	87.30	87.30	—	—	4.40	-4.40
2024 年	—	231.90	231.90	—	—	40.70	-40.70
2025 年	—	1,491.90	1,491.90	1,844.24	477.98	—	1,366.26
2026 年	—	1,491.90	1,491.90	2,590.20	577.30	—	2,012.90
2027 年	—	1,491.90	1,491.90	3,365.59	659.01	—	2,706.58
2028 年	—	1,491.90	1,491.90	3,565.40	659.01	—	2,906.39
2029 年	—	1,491.90	1,491.90	4,043.95	747.46	—	3,296.49
2030 年	—	1,491.90	1,491.90	4,043.95	747.46	—	3,296.49
2031 年	—	1,491.90	1,491.90	4,586.75	847.79	—	3,738.96
2032 年	3,000.00	1,448.25	4,448.25	4,586.75	847.79	—	3,738.96
2033 年	4,000.00	1,404.60	5,404.60	5,202.41	961.59	—	4,240.82
2034 年	—	1,295.00	1,295.00	5,202.41	961.59	—	4,240.82
2035 年	—	1,295.00	1,295.00	5,900.71	1,090.66	—	4,810.05
2036 年	—	1,295.00	1,295.00	5,900.71	1,090.66	—	4,810.05
2037 年	—	1,295.00	1,295.00	6,692.73	1,237.05	—	5,455.68
2038 年	—	1,295.00	1,295.00	6,692.73	1,237.05	—	5,455.68
2039 年	—	1,295.00	1,295.00	7,591.06	1,403.10	—	6,187.96
2040 年	—	1,295.00	1,295.00	7,591.06	1,403.10	—	6,187.96
2041 年	—	1,295.00	1,295.00	8,609.98	1,591.43	—	7,018.55
2042 年	—	1,295.00	1,295.00	8,609.98	1,591.43	—	7,018.55
2043 年	—	1,295.00	1,295.00	9,765.65	1,805.03	—	7,960.62
2044 年	37,000.00	1,260.00	38,260.00	—	—	—	—

合计	44,000.00	27,869.00	71,869.00	106,386.26	19,936.49	48.40	86,401.37
本息覆盖倍数						1.20	

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、本次专项债偿债风险提示



根据《实施方案》，

### （一）风险识别

#### 1、合理性风险

该项目的政策是否与现行政策、法律相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序。

#### 2、环境风险

项目征收土地，可能会对区域的植物造成一定程序的破坏，另外，项目运营期可能会对周边环境造成一定程度的影响。

#### 3、需求与方案适应性风险

本项目实施土地征收的过程中给人民群众的生活、生产、财产等造成的风险，如原有生活方式改变、改造方式不满、不公平感等。

个别居民对改造方案不满意而拒绝改造，方案不满足少数居民的需求而产生的风险。

#### 4、项目资金、质量和进度风险分析

项目在实施阶段，要预防资金、质量、进度三大风险，其中：资金风险表现为政府划拨资金不到位，资金被业主方截留或者挪用，承包商把资金挪为它用等；质量风险表现为施工工艺不合格导致工程质量问题，施工方偷工减料，材料不合格导致质量问题等；进度风险表现施工方没有按时完成预期进度，项目不能按时投入使用等。

### （二）风险防范措施

#### 1、合理性风险防范对策

项目符合《2020 年新型城镇化建设和城乡融合发展重点任务》、《关于推进电子商务与快递物流协同发展的实施意见》、《滁州市实施长江三角洲区域一体化发展规划纲要行动方案等支持方向。

#### 2、环境风险防范对策





施工期严格按照施工设计方案进行施工,严格按照环境保护措施做好各项防治,对路面进行洒水处理粉尘,在白天进行施工作业,本上对周边环境影响较小,不会产生噪声扰民现象。本项目建成后,通过道路景观绿化建设,提升周边区域的生态环境质量。

### 3、需求与方案适应性风险防范对策

为了赢得当地群众对该项目的支持,一线工作人员积极与群众联系沟通,解答各种问题,宣传项目意义和项目政策,组织征求意见,方案的合理性得到群众认可,经调研,项目区居民总体持积极态度,个别持观望中立态度。

### 4、项目资金、质量和进度风险防范对策

资金、质量、进度三大风险一脉相承,资金风险是导致质量、进度风险的基础。为了确保项目能顺利实施,防止三大风险产生,可制定相应的对策:

(1) 要抓好资金这一关键点,项目实施中成立工程款督察小组,对每一笔工程款支出严格审核等;

(2) 业主方与各参建单位严格按照合同约定办事,完善项目建设组织与管理,质量监督体系等;对项目分部分项工程验收时,业主方及监理方、工程质量监督站、施工企业质检部门三方同时现场确认等;

(3) 业主方及监理单位要对施工单位的进度计划进行仔细审核,落实好进度管理部门人员及职责分工;分析影响进度目标实现的干扰和风险因素等;通过经济奖惩方法对进度管理进行约束等。

### (三) 社会风险结论

尽管项目风险较低,仍要注意加强对项目的宣传工作,营造良好的舆论氛围,本项目的建设有利于推进项目进程,项目的建设提升了项目区形象,符合国家和地方相关政策的要求,项目的建设是可行的且具有良好的社会经济效益。

## 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；《实施方案》确定本项目的实施单位为全椒县住房和城乡建设局，全椒县住房和城乡建设局系依法设立，并存续的机关法人，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）本项目已取得项目立项的批复、项目可行性研究报告的批复、项目环境影响报告表的审批意见、项目用地预审与选址意见的函及《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》和《建筑工程施工许可证》。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)

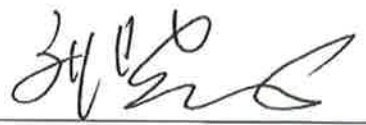
本法律意见书正本陆份、无副本。



朱广志律师



刘紫良律师



2024 年5 月19 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  
执业许可证  
(副本)

统一社会信用代码： 31340000358583132U

上海锦天城（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：



### 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）

事项	变更	日期
		年 月 日
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

### 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
	年 月 日
	年 月 日

### 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	
考核日期	2023年6月-2023年6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-2024年6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  
或律师资格证号 A20123402030465

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

备案日期



2024年6月-2025年5月

### 律师年度考核备案

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 13401201410647735

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 342622198808155579

### 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

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

备案日期