

安徽天禾律师事务所  
关于阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目  
专项债券之法律意见书



---

地址：中国·合肥 濉溪路 278 号财富广场 B 座东区 16 层

电话：（0551）62642792      传真：（0551）62620450

# 目 录

释 义 .....	0
正 文 .....	3
一、主体资格 .....	3
（一）专项债券发行主体资格 .....	3
（二）项目实施主体资格 .....	3
二、项目情况 .....	3
（一）项目概况 .....	3
（二）项目批复 .....	5
三、投资项目融资与收益情况 .....	6
（一）项目资金筹措情况 .....	6
（二）项目收益和融资自求平衡 .....	6
四、中介机构及相关文件 .....	6
（一）会计师事务所 .....	6
（二）律师事务所 .....	7
五、本次专项债偿债风险提示 .....	7
（一）影响项目施工进度或正常运营的风险 .....	7
（二）影响融资平衡结果的风险 .....	7
六、结论意见 .....	8

## 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
本项目	指	阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目
本次专项债	指	阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目专项债券
项目实施主体	指	阜阳颍东化工园区管理中心
《实施方案》	指	《安徽省地方政府非标准专项债券阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目总体实施方案（2025 年 2 月 21 日）》
《评价报告》	指	《阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（容诚专字[2025]230Z0529 号）
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
本所、本所律师	指	安徽天禾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》
财库[2020]43 号文	指	《地方政府债券发行管理办法》
国发[2015]51 号文	指	《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》
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]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	《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》
财库[2019]23 号文	指	《关于做好地方政府债券发行工作的意见》
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

---

## 安徽天禾律师事务所

# 关于阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目 专项债券之法律意见书

天律意 2025 第 375 号

**阜阳颍东化工园区管理中心：**

根据贵单位确定的项目相关机构与本所签署的《聘请专项法律顾问合同》，本所指派王林、杨帆律师作为阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目申请专项债券（以下简称“本次申请专项债券”）事宜的专项法律顾问出具本法律意见书。

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和事实进行了核查和验证。

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、财库[2020]43 号文、国发[2015]51 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[2019]23 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；本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

（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；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

（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，不对本次有关评价报告、实施方案等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及评价报告、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）项目实施主体资格

根据本项目的立项批复、可研批复、《实施方案》以及阜阳市颍东区人民政府《情况说明》，本项目的实施主体为阜阳颍东化工园区管理中心，负责项目的实施及建设。

根据阜阳颍东化工园区管理中心持有的《事业单位法人证书》，阜阳颍东化工园区管理中心的基本情况如下：

机构名称	阜阳颍东化工园区管理中心
统一社会信用代码	12341203MB1Q142058
机构性质	事业单位
机构地址	阜阳市颍东区口孜镇杜康居委会
法定代表人	张黎明
宗旨和业务范围	贯彻执行党和国家有关化工园区管理的方针政策，为化工园区提供服务保障。负责化工园区发展规划、经济运行、招商引资、优化营商环境、基础设施建设及管理等工作。完成区政府交办的其他工作。
开办资金	1594.65 万元
举办单位	阜阳市颍东区人民政府
有效期至	2028 年 1 月 10 日

综上，本所律师认为，本项目实施主体阜阳颍东化工园区管理中心系阜阳市颍东区人民政府批准设立的区政府直属事业单位，具有相应的民事行为能力和民事权利能力；阜阳颍东化工园区管理中心经确定为项目单位，具备实施本项目的主体资格。

### 二、项目情况

#### （一）项目概况

---

根据《实施方案》，本项目建设内容分煤基物流园工程、拆迁安置工程、工业供水厂建设工程、污水处理厂工程、货运码头工程、道路设施工程、热电并联工程、天然气管道工程、下穿立交桥工程和共九大部分，具体建设内容如下：

### 1、煤基物流园工程建设内容

计划建设物流基地用房 187,000 平方米，综合用房 32,000 平方米，辅助用房 1,500 平方米，铁路专线，配套建设给排水、绿化、道路、停车场等。铁路专用线位于阜阳市颍东区，自阜淮铁路口孜集站淮南端接轨引出，并行阜淮线后折转向东南进入煤基新材料产业园站，全长 2.03 公里。改造口孜集站，新建产业园站，配套设置货物装卸设施。

### 2、拆迁安置工程建设内容

本项目拆迁范围总土地面积为 1,017 亩，均为集体土地。总征迁 2,542 户 8,389 人，初步统计总拆迁面积 466,428 平方米，主要建设和至佳苑和裕丰佳苑两个安置小区。

### 3、工业供水厂工程建设内容

建设日供工业自来水 4.7 万立方米及其配套管线设施等。包括土建工程、净化设备、取水设备及管网、供水设备及管网等。

### 4、污水处理厂工程建设内容

建设一座 2 万吨/d 污水处理厂及 1.5 万吨再生水厂。工程内容包括污水处理工艺、中水处理工艺、配水管网、电气、自控及总图工程等。

### 5、货运码头工程建设内容

新建 2 个 1,000 吨级固体货运泊位及配套工程与辅助设施，使用岸线 195 米，项目建成后可实现年吞吐货物量 65 万吨。建设综合用房 2,100 平方米、堆场 38,000 平方米、码头泊位 2 个及配套设施工程。

### 6、道路设施工程

计划对阜阳煤基新材料产业园区阜淮西路、安康路等六条道路建设，包括安康路设计总长约 1,188m，红线宽度 40m，民安路设计总长约 1,363m，红线宽度 30m，阜淮西路设计总长约 1,356m，红线宽度 30m，白屯路北起阜淮西路，南至阜薛路，规划为城市次干路，道路设计总长约 263m，红线宽度 30m，科技路北起阜淮东路，南至阜薛路，规划为城市次干路，道路设计总长约 263m，红线宽度

---

40m，焦庄路设计总长约 254m，红线宽度 30m，道路断面采用一块板横断面形式，配套实施征地拆迁、给排水、照明、弱电、绿化、交通设施、公交站台、无障碍设计等附属工程。

#### 7、热电并联工程

计划建设 1 台 320 吨/小时高温高压循环流化床锅炉、2 台 40MW 抽背式汽轮发电机组，配套建设封闭式灰仓及脱硫、脱硝、除尘设施、扩建渣仓等，其他公辅设施依托已有工程。

#### 8、天然气管道工程

计划进行阜阳煤基新材料产业园区天然气供给工程，包括管线工程采用 DN300 钢管，全线约 5km，在园区内设置调压站一座。

#### 9、下穿立交桥工程

白屯路、科技路下穿阜淮铁路立交工程，道路与阜淮铁路立交桥工程框架桥主体、两侧引道和雨水泵站等附属设施。

### （二）项目批复

根据提供的资料，本项目已经取得的审批、核准、备案、许可等情况如下：

1、2020 年 4 月 28 日，阜阳市颍东区发展和改革委员会出具了《关于阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目项目建议书的批复》（发改中心综合[2020]34 号），同意实施阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目，并对项目代码、项目建设内容、项目总投资和资金来源等内容进行了批复；

2、2020 年 4 月 29 日，阜阳市颍东区发展和改革委员会出具了《关于阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（发改中心综合[2020]35 号），原则同意阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目可行性研究报告，并对项目内容、项目资金及资金来源等内容进行了批复；

3、2020 年 4 月 29 日，阜阳市自然资源和规划局颍东分局出具了《关于阜阳煤基新材料产业园新建项目选址和用地初步审查意见的函》（阜东自然资源和规划函[2020]79 号）；

4、2020 年 4 月 30 日，阜阳市颍东区生态环境分局出具了《关于〈阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目报告〉的预审意见》（东环行审字[2020]15 号）。



---

### 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》，项目总投资估算为 264,000.00 万元，其中项目资本金 54,000.00 万元，占总投资 20.45%；计划发行债券融资 210,000.00 万元，占总投资的 79.55%。

因此，本所律师认为，本项目资本金比例符合《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）的要求。

#### （二）项目收益和融资自求平衡

根据《实施方案》及《评价报告》，本项目收入主要来源为：标准化厂房租售收入、综合办公楼及配套设施出租收入、码头物流园仓储收入、园区水厂供水收入、污水处收入、园区供热收入、停车收入及广告位出租收入。

根据《实施方案》及《评价报告》，债券期限内，经营性现金流入为 750,172.74 万元，经营性现金流出为 283,463.88 万元，可用于偿还债券本息的资金为 466,708.86 万元（经营收入扣除经营成本及发行费），债券本息合计为 363,333.60 万元，本息覆盖倍数为 1.28 倍。

根据容诚会计师事务所出具的《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，本次评估的阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目，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。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》及《评价报告》，本项目的资本金比例符合《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）关于资本金比例的要求；本项目的预期收益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《评价报告》由容诚会计师事务所出具。

容诚会计师事务所现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的统一社会信用代码为 911101020854927874 的《营业执照》、北京市财政局核发的批准执业文号为京财会许可[2013]0067 号的《会计师事务所执业证书》。

---

## （二）律师事务所

本次申请专项债券的《法律意见书》由安徽天禾律师事务所出具。

本所现持有安徽省司法厅核发的证号为 23401198710250491 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》，本次专项债主要存在以下潜在影响项目收益和融资平衡结果的偿债风险：

### （一）影响项目施工进度或正常运营的风险

#### 1、工期风险

工期风险含局部的（工程活动、分项工程）或整个工程的工期延长，不能及时投入使用。如建设单位工程合同签发前或实施中，未按合同规定时间解决征地移民问题、提供“三通一平”，未按建设工程合同规定及时供应电、水，未按建设工程合同规定及时提供各种合格的主材等。

#### 2、质量风险

质量风险含材料、工艺、工程等不能通过验收，工程验收不合格，工程质量未达到合格标准等。

#### 3、设计风险

设计风险含因施工设计不合理，项目实施中出现因项目设计质量低将直接导致工程进度迟缓及质量不合格等风险。

#### 4、环境风险

环境风险包括自然环境风险和社会环境风险。自然环境风险包括气候条件、气象变化情况对建设工程质量和进度等造成的不利影响。

### （二）影响融资平衡结果的风险

#### 1、投资测算不准确风险

项目前期的投资测算，一般是以单位工程为计量单位，需要对每个单位工程进行认真估算，如若单位工程量的估算失误进而导致项目投资估算不准确。

#### 2、项目运营收益测算不准确风险

---

本项目收益测算是根据建设规模及现有的市场行情等计算出的项目收入,可能与实际情况存在偏差。

### 3、偿付风险

根据“财预[2016]155号文”第三条规定,专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。本项目专项收益债的偿付资金主要来自于标准化厂房租售收入、综合办公楼出租收入、码头物流园仓储收入、职工宿舍及人才公寓出租收入、配套设施出租收入、停车收入、广告位出租收入等,偿债较有保障,偿付风险较低。但收益的实现容易受到市场供求等多种因素的影响,存在一定的不确定性,同时发行人不能及时足额筹集到所需资金,将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

## 六、结论意见

综上,本所律师认为:

(一)本次专项债券发行主体适格;本项目实施主体阜阳颍东化工园区管理中心系阜阳市颍东区人民政府批准设立,具有相应的民事行为能力和民事权利能力,阜阳颍东化工园区管理中心经确定为项目单位,具备实施本项目的主体资格。

(二)本项目已取得了现阶段与项目工程配套的批复文件和相关许可。

(三)根据《实施方案》,本次专项债券项目的资本金比例符合《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)的要求。

(四)根据《实施方案》《评价报告》,本项目的预期收益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。

(五)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。

(六)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。

(本页以下无正文)

（本页无正文，为《安徽天禾律师事务所关于阜阳煤基新材料产业园区配套设施建设项目专项债券之法律意见书》签署页）

本法律意见书于2025年 2 月 24 日在安徽省合肥市签字盖章。

本法律意见书正本肆份、无副本。



经办律师：王 林

Handwritten signature of Wang Lin in black ink.

杨 帆

Handwritten signature of Yang Fan in black ink.



# 律师事务所执业许可证

31340000485003014E

统一社会信用代码:



安徽天昱

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:

安徽省司法厅

2024年09月20日

# 律师事务所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31340000485003014E

安徽天禾

律师事务所,

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》  
规定的条件并设立并执业。



发证机关:

发证日期:

2023年 04月 10日



律师事务所登记事项 (一)

名称	安徽天禾律师事务所
住所	安徽省合肥市庐阳区濉溪路278号财富广场B座东区16层
负责人	卢贤榕
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	1000万元
主管机关	合肥市司法局
批准文号	皖司复[1987]11号
批准日期	1987年01月01日



律师事务所登记事项 (二)

合伙人	常爱民, 陈军, 费林森, 计京旺, 蒋敏, 李成龙, 李军, 李刚, 梁树华, 刘浩, 卢贤榕, 孟超, 王文刚, 王小东, 吴波, 喻荣虎, 张大林, 张秀友, 张晓健, 朱金宏
-----	---

# 律师事务所变更登记 (二)

事项	变 更	日 期
负 责 人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设 立 资 产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主 管 机 关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

# 律师事务所变更登记 (三)

加入合伙人姓名	日 期
陈磊 凌斌 孙峰	2023年8月28日
祝传颂 梁爽 邓业军	2024年6月27日
	年 月 日
	年 月 日
李小芹	2024年10月1日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日





律师事务所变更登记（八）

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



律师事务所年度检查考核记录

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 安徽天禾律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401201510938960

法律职业资格  
或律师资格证号 A20113101050310

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2024年04月



持证人 王林

性 别 男

身份证号 34011119880802761X

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 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	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构

安徽天禾律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401201811040952

法律职业资格  
或律师资格证号

A20143402031618

发证机关

安徽省司法厅

发证日期

2022 年 04 月 20 日

持证人

杨帆

性别

女

身份证号

340203199304291222

二维码



照片





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	

