

关于怀远县中小企业发展有限公司  
“怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）”  
收益与融资自求平衡专项债券

之

# 法律意见书

**YINGKE**

**北京盈科(合肥)律师事务所**  
BEIJING YINGKE LAW FIRM  
HEFEI OFFICE

二〇二四年十二月

关于怀远县中小企业发展有限公司“怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）”

收益与融资自求平衡专项债券之

法律意见书

致：怀远县中小企业发展有限公司

北京盈科（合肥）律师事务所（以下简称“本所”）接受怀远县中小企业发展有限公司（以下简称“发行人”）的委托，担任怀远县中小企业发展有限公司“怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）”收益与融资自求平衡专项债券（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）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）、《安徽省财政厅关于新增专项债券基础库项目申报及第三批项目评审工作的通知》（皖财债〔2020〕550号）、《安徽省财政厅关于开展2021年专项债项目评审入库工作的通知》（皖财债〔2021〕24号）、《安徽省财政厅关于做好2022年政府专项债券项目储备工作的通知》（皖财债〔2022〕118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发行人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. 发行人向本所律师保证，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、发行人或其他有关机构出具的证明文件出具本法律意见书。

6. 本所律师仅就与发行人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审计报告、专业说明、信用评级报告书、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. 本法律意见书仅供发行人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，对发行人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 .....	1
一、发行人的主体资格 .....	3
二、项目概况 .....	4
三、项目合法合规性 .....	5
（一）项目用地情况 .....	5
（二）本项目的合法性 .....	5
四、项目融资与收益平衡 .....	6
五、中介机构业务资质 .....	7
（一）会计师事务所 .....	7
（二）律师事务所 .....	7
六、结论意见 .....	8

## 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	怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）
发行人	指	怀远县中小企业发展有限公司
本所	指	北京盈科（合肥）律师事务所
本法律意见书	指	北京盈科（合肥）律师事务所出具的《关于怀远县中小企业发展有限公司“怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）”收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》
《实施方案》	指	《怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）实施方案》
《财务评价报告》	指	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具的《关于怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目（二期）专项债券项目收益与融资自求平衡财务评价报告》（澄宇沪专字（2022）第1128号）
《通知》（皖财债	指	《安徽省财政厅关于新增专项债券基础库项

(2020)550号)		目申报及第三批项目评审工作的通知》(皖财 债〔2020〕550号)
元、万元	指	人民币元、万元

## 一、发行人的主体资格

根据发行人《营业执照》、《实施方案》以及2022年7月20日怀远经济开发区管理委员会出具的《怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园项目(二期)行政批复的情况说明》，怀远县中小企业发展有限公司是本项目的实施主体。经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，发行人的工商登记信息如下：

名称	怀远县中小企业发展有限公司
统一社会信用代码	91340321328048710E
住所	安徽省怀远县经济开发区乳泉大道15号
法定代表人	姚乃飞
注册资本	20000万元人民币
类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
经营范围	土地开发、土地开垦、复垦整理、代征土地、土地收购储备；建设用地勘测、城市基础设施建设、新农村建设；房地产开发、物业管理；资产并购管理；农副产品收购、加工、销售；工业园区开发；厂房租赁与销售(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)。

截至本法律意见书出具之日，发行人系由安徽怀远经济开发区管



理委员会全资控股的有限责任公司。截至本法律意见书出具之日，发行人处于正常存续状态，不存在依据法律、法规、规范性文件的规定需要终止的情形。

本所律师认为，怀远县中小企业发展有限公司是本项目的实施主体，具备独立的法人资格，具备本次发行的主体资格。

## 二、项目概况

根据《实施方案》载明的内容，并经本所律师核查，本项目建设地点位于蚌埠市怀远县龙亢农场，四至范围为凯乐路以南、龙河大道以北、文明路以东、新兴路以西。总占地面积约120667.27m<sup>2</sup>（约181亩），规划建筑面积约192477m<sup>2</sup>。主要建设内容包括建设标准化厂房、研发办公楼、道路工程、停车位及绿化等配套设施，以及新建新兴路（凯乐路至烟袋湖路），道路红线宽度20m，长度约1.8km。

本项目已于2024年1月开工建设，计划于2025年年底竣工交付使用，2026年年初投入运营，规划建设期约24个月。

本项目总投资约86,620.95万元，项目资金来源为财政统筹和非标专项债券融资。其中项目资本金26,620.95万元，资金来源为财政统筹，占总投资的30.73%；通过发行地方政府非标专项债券融资60,000.00万元，占总投资的69.27%。项目资本金根据项目施工情况到位，并根据施工进度按年拨付。

本项目计划通过债券融资60,000.00万元，根据工程进度情况，已于2024年5月发行债券41,000.00万元，本次续发行4,000.00万元，债券期限20年，每半年付息一次，到期一次性还本。

根据本项目的具体情况，本次债券的期限按照20年、利率参照其他同期债券发行情况，债券利息按照3.80%进行估算。存续期内债券利息共计35,514.00 万元，还本付息总额为95,514.00 万元。

## 一、项目合法合规性

### （一）项目用地情况

2022年4月19日，怀远县中小企业发展有限公司取得怀远县自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第340321202200011），确认本项目建设用地（怀远县经济开发区（龙亢园））符合国土空间规划和用途管制要求，颁发此证。

2022年4月22日，怀远县中小企业发展有限公司取得怀远县自然资源和规划局颁发的《中华人民共和国建设用地规划许可证》（皖（2022）怀远县不动产权第0006908号）。

### （二）本项目的合法性

经本所律师核查，本项目已取得如下审批或备案文件：

1. 2022年4月19日，怀远县发展和改革委员会下发《怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）项目建议书的批复》（怀发改经开审批（2022）1号），经研究决定，批复内容如下：原则同意怀远经济开发区管理委员会上报的《怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目（二期）项目建议书》；项目代码为2204-340321-04-01-318516；请怀远经济开发区管理委员会据此开展可行性研究、节能评估、规划选址、土地预审和环境影响评价等项目

前期工作，完成相关手续后，将编制的可行性研究报告及相关附件报怀远县发展和改革委员会审查。

2. 2022年4月21日，怀远县发展和改革委员会出具《怀远县发展和改革委员会关于怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目(二期)可行性研究报告的批复》(怀发改经开审批〔2022〕1号),原则同意怀远经济开发区管理委员会上报的《怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目(二期)可行性研究报告》，请怀远经济开发区管理委员会按照国务院办公厅《关于加强和规范新开工项目管理的通知》(国办发〔2007〕64号)，认真做好项目前期各项准备工作，并据此分别向相关部门申请办理审批手续，完成相关手续后，依法开工建设。本项目公示期内若无有效投诉、意见及建议，本文件转为正式批复文件。

3. 2022年4月20日，蚌埠市怀远县生态环境分局出具《关于怀远经济开发区承接长三角产业转移产业园建设项目(二期)项目意见书的预审意见》，确认根据《建设项目分类管理名录(2021版)》，本项目属于名录未作规定的建设项目，不纳入建设项目环境影响评价管理，无需办理建设项目环境影响评价相关手续。

4. 2023年7月17日，怀远县住房和城乡建设局出具《建筑工程施工许可证》，证书编号分别为34032120230717101、34032120230717201。

本所律师认为，截至本法律意见出具日，本项目已取得有权部门的审批或备案。

## 二、项目融资与收益平衡

根据《财务评价报告》，在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入133,324.21万元，债务本息偿付保障倍数为1.40倍，用于还本付息资金的充足性得到保障。当收入下降5%，现金预计净流入为125,771.55万元，建设期及经营期的还本付息总额为95,514.00万元，非标专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为1.32。当成本上升5%，现金预计净流入为132,437.76万元，建设期及经营期的还本付息总额95,514.00万元，非标专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为1.39。本项目具有较强的抗风险能力，具有较高的安全边际。

本所律师认为，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。

## 三、中介机构业务资质

### （一）会计师事务所

根据北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所提供的《营业执照》(统一社会信用代码:91310120MA7CCG5D8G)、《会计师事务所分所执业证书》(证书编号:110001693101)并经本所律师核查，北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)上海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

北京盈科(合肥)律师事务所是经安徽省司法厅批准设立并核发

《律师事务所执业许可证》（证号：23401201311541803），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，为本项目提供咨询服务的会计师事务所和律师事务所符合《通知》（皖财债（2020）550号）关于选择使用第三方机构的要求。

#### 四、结论意见

综上所述，截止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：

1. 怀远县中小企业发展有限公司为本项目的实施主体，合法有效存续；
2. 本项目已取得有权部门的审批或备案；
3. 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。
4. 为本项目提供咨询服务的会计师事务所和律师事务所符合《通知》（皖财债（2020）550号）关于选择使用第三方机构的要求。

本法律意见正本壹式叁份，具有同等法律效力，经承办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

北京盈科（合肥）律师事务所



经办律师：

邢红霞

邢红霞

负责人：张望东



经办律师：

赵思艺

赵思艺

二〇二四年十二月二十六日



# 律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31340000085240504T

此复印件仅用于办理  
法律事务, 不得用于  
其他用途, 否则后果  
自负。

北京盈科(合肥)

律师事务所,

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

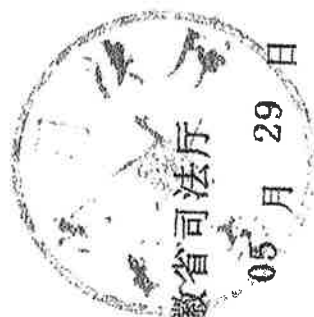
规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

安徽省司法厅

发证日期:

2020 年 05 月 29 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



# 律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2019年度
考核结果	
考核机关	
考核日期	2020年6月22日
考核年度	2020年度
考核结果	
考核机关	
考核日期	2021年5月
考核年度	2021年度
考核结果	
考核机关	
考核日期	2022年5月20日

此复印件仅用于办理  
 行政复议案件  
 再次复印无效



# 律师事务所分所登记事项

名称	北京盈科（合肥）律师事务所		
住所	安徽省合肥市蜀山区合肥市政 务区潜山路与习友路交口华润 大厦A座二十六层		
负责人	张望东		
派驻律师	张望东、洪松晓、孙长佳、周俊		
设立资产	30万元		
主管机关	合肥市司法局		
批准文号	皖司许决字（2013）第208号		
批准日期	2013年12月09日		

本所律师仅用于办理案件，不得用于其他用途，违者必究。

# 律师事务所分所变更登记（一）

事项	变更	日期
名		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住 所		年 月 日



# 律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码: 31340000085240504T

北京盈科(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。

此复印件仅用于  
办理相关业务, 再次复印无效



发证机关:

发证日期:





执业机构	北京盈科（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401201211113488		
法律职业资格 或律师资格证号	A20103414221106		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	邢红霞
发证日期	2023年05月19日	性别	女
		身份证号	342623198004115723

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 （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 北京盈科（合肥）  
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401202111354793

法律职业资格  
或律师资格证号 A20193408020414

发证机关 安徽省司法厅  
行政许可专用章

发证日期 2021年11月06日



持证人 赵恩艺

性别 女

身份证号 340802199702140047

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 律师执业年度考核备案专用章
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	