

安徽中谊诚律师事务所

关于

淮北高新技术产业开发区园区基础设施建设项目

专项债券

之

法律意见书

(2025中谊诚7号)

安徽中谊诚律师事务所

地址：安徽省合肥市包河区包河大道699号时代城办公楼B座15层
电话：0551-63668862
邮编：230000

目 录

释 义.....	1
引 言.....	3
正 文.....	5
一、主体资格.....	5
二、项目情况.....	5
（一）项目概况.....	5
（二）项目公益性.....	7
（三）项目合法性.....	8
三、投资项目融资与收益情况.....	9
（一）项目资金筹措情况.....	10
（二）项目收益和融资平衡情况.....	10
四、中介机构及相关文件.....	10
（一）会计师事务所.....	10
（二）律师事务所.....	11
五、本次专项债券偿债风险提示.....	11
（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....	11
（二）影响融资平衡结果的风险及控制措施.....	12
六、结论意见.....	13

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

中国	指	中华人民共和国
淮北高新区管委会	指	安徽淮北高新技术产业开发区管理委员会
本次专项债券	指	淮北高新技术产业开发区园区基础设施建设项目专项债券
本项目	指	淮北高新技术产业开发区园区基础设施建设项目
《实施方案》	指	《安徽省地方政府非标准专项债券淮北高新技术产业开发区园区基础设施建设项目总体实施方案》
《评价报告》	指	《淮北高新技术产业开发区园区基础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]230Z0598 号
《法律意见书》	指	《淮北高新技术产业开发区园区基础设施建设项目专项债券之法律意见书》（2025 中谊诚 7 号）
本所	指	安徽中谊诚律师事务所
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
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》

国办函〔2016〕88号文	指	《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》
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〕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〔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〔2019〕23号文	指	《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》
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》
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》
皖财债〔2020〕550号文	指	《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》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

引 言

致：安徽淮北高新技术产业开发区管理委员会

安徽中谊诚律师事务所（以下简称“本所”）接受安徽淮北高新技术产业开发区管理委员会的委托，指派余晓林律师、刘畅畅律师（以下简称“本所律师”）作为淮北高新技术产业开发区园区基础设施建设项目专项债券发行事项的专项法律顾问，对本次专项债券的发行出具本法律意见书。

重要提示及声明：

1、本所律师依据《中华人民共和国预算法》、国发〔2014〕43号文、国办函〔2016〕88号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财预〔2018〕161号文、财库〔2019〕23号文、国发〔2019〕26号文、财库〔2020〕36号文、财库〔2020〕43号文、财预〔2020〕94号文等有关法律法规、规章及有关政策文件，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。

2、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；本所律师认定某些事项是否合法有效，是以该等事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认；本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

3、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。对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件作判断。本所律师同意将法律意见书作为本次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。

4、本所以及本所律师与项目实施主体之间不存在除本次专项债券委托关系

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。

5、本所律师仅就本次专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对有关《实施方案》、《评价报告》等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及《实施方案》、《评价报告》等内容的，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。

6、本法律意见书仅供项目相关主体为本次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

根据《实施方案》，安徽淮北高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“淮北高新区管委会”）是本项目的实施主体。

根据淮北高新区管委会向本所律师提供的《统一社会信用代码证书》及经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，淮北高新区管委会的基本情况如下：

机构名称	安徽淮北高新技术产业开发区管理委员会
统一社会信用代码	11340600003083753U
机构性质	机关
机构地址	淮北市开发区新区滨河路 56 号
负责人	宋伟
赋码机关	中共淮北市机构编制委员会办公室
颁发日期	2020 年 05 月 11 日

本所律师认为：淮北高新区管委会合法设立且有效存续，具备本次专项债券对应项目的实施主体资格。

二、项目情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，本项目基本情况如下：

项目名称	淮北高新技术产业开发区园区基础设施建设项目
项目实施主体	安徽淮北高新技术产业开发区管理委员会
项目建设地点	安徽淮北高新技术产业开发区
项目建设内容	<p>本项目总占地面积 791 亩，总建筑面积 520000 平方米，包含高新技术产业园及其配套设施工程、污水管网提质增效工程、市政供水管网工程、河湖环境治理及绿化生态提升工程和孟庄路、朱庄路、漣河路路网配套工程及高新技术产业园区配套综合服务中心，具体内容如下：</p> <p>（1）高新技术产业园及其配套设施工程：占地 376 亩，建筑面积 500000 平方米，包含标准化厂房 250000 平方米，孵化器 50000 平方米，研发楼 190000 平方米，配套用房 10000 平方米。</p> <p>项目设置机动车停车位 500 个，非机动车停车位 5000 个。</p> <p>（2）污水管网提质增效工程：项目对淮北高新技术产业开发区内 81km 污水管道进行清淤养护并整修改造。</p> <p>（3）市政供水管网工程：市政供水管网采用 DN400 球墨铸铁管，主要沿上述新建道路进行铺设，总长度约 22800 米，满足淮北高新技术产业开发区的供水需求。</p> <p>（4）河湖环境治理及绿化生态提升工程：</p> <p>①孟庄路、朱庄路、漣河路、云龙路、龙兴路等部分节点绿化生态建设工程位于淮北市高新技术产业开发区，绿化内容主要包括：腊梅、造型黑松、紫叶李、乌桕、金桂、红枫、晚樱、贴梗海棠、大叶黄杨球、红叶石楠球、藤本月季、小丑火棘、金焰绣线菊、草坪、景观石等。</p> <p>②况张东沟治理（滨河路至尚河路）。平山沟（滨河路至淝河路），万邱沟（漣河路-淝河路）总建设内容包括河道疏浚、环境治理及绿化。萧淮新河河道治理及绿化（相王大桥两侧各 2 千米）：萧淮新河河道治理</p>

	<p>及南岸绿化。</p> <p>(5) 孟庄路、朱庄路、澥河路路网配套工程：</p> <p>朱庄路：东起谷山路，西至无峰路，长 2247.9 米，含一座桥，道路红线 16 米，占地 54 亩，配套建设市政基础设施。</p> <p>孟庄路：东起谷山路，西至平山路，长 3856.7 米，含一座桥，道路红线 45 米，占地 259 亩，配套建设市政基础设施。</p> <p>澥河路：澥河路东起梧桐南路，西至平山路，长 2000 米、道路红线 24 米，占地 72 亩，配套建设市政基础设施。</p> <p>(6) 高新技术产业园区配套综合服务中心</p> <p>项目占地 30 亩，建设配套服务中心两处，每个 10000 平方米，合计建筑面积合计 20000 平方米，位于高新技术产业园新区。综合服务中心地上三层、包含农贸市场、停车厂、餐饮中心、小商品市场等</p>
项目建设期	为 2020 年 7 月至 2026 年 6 月
项目投资估算	本项目估算总投资约 105,000.00 万元，其中建设工程费约 92,280.02 万元，工程建设其他费约 3,658.84 万元，预备费约 4,083.07 万元，建设期利息 4,978.07 万元

(二) 项目公益性

根据《实施方案》有关项目经济、社会效益的分析意见：

本项目的实施，改善了安徽淮北高新技术产业开发区的投资环境，吸引更多的投资项目入驻本区，增加项目区的财政收入，为项目区提供更多的就业岗位，带动项目所在地周边经济的发展与繁荣，最终拉动区域内居民收入增长与 GDP 增长。

本项目建成后能够改善安徽淮北高新技术产业开发区商贸基础配套设施，为产业融合发展提供更好的基础服务支持，为企业发展创造良好的发展环境，能有

力地推动政府更新观念，转变作风，强化服务；大幅度增加社会就业，提高人民生活水平，保持社会稳定。

本所律师认为：本项目经济、社会效益良好，项目建成后对当地经济社会发展具有重要意义，具有公益性且有收益，符合财预〔2017〕89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

（三）项目合法性

根据淮北高新区管委会提供的资料，截至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复、备案情况如下：

1、2020年7月9日，淮北市发展和改革委员会出具《淮北市发展和改革委员会关于高新技术产业开发区园区基础设施建设项目项目建议书的批复》（淮发改许可〔2020〕321号），项目代码：2020-340661-48-01-027073；

2、2020年7月15日，淮北市发展和改革委员会出具《淮北市发展和改革委员会关于高新技术产业开发区园区基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（淮发改许可〔2020〕332号），包括项目内容及规模、建设地点、总投资与资金来源等的批复；

3、2020年5月14日，淮北经济开发区规划分局针对市政供水管网工程核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第340604202040006号）；

2020年5月14日，淮北经济开发区规划分局针对河湖环境治理及绿化生态提升工程出具《关于高新技术产业园区河湖环境治理及绿化生态提升工程项目规划说明》，要求在项目建设前，及时完成相关手续审批工作；

2020年5月14日，淮北经济开发区规划分局针对高新技术产业园区污水管网提质增效工程项目出具《关于高新技术产业园区污水管网提质增效工程项目规划说明》，要求在项目建设前，及时完成相关手续审批工作；

2020年5月14日，淮北经济开发区规划分局针对高新技术产业园区配套综合服务中心项目出具《关于高新技术产业园区配套综合服务中心项目规划说明》，要求在项目建设前，及时完成相关手续审批工作；

2020年5月14日，淮北经济开发区规划分局针对高新技术产业园及其配套设施工程核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第340604202040005号）；

2020年7月1日，淮北市自然资源和规划局针对新区路网孟庄路工程项目核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第340604202040003号）；

2020年7月1日，淮北市自然资源和规划局针对新区路网濉河西路工程项目核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第340604202040004号）；

朱庄路已取得土地证，证书编号为皖（2016）淮北市不动产权第0002044号和皖（2016）淮北市不动产权第0002045号。

4、2020年7月8日，高新技术产业园及其配套设施工程已完成建设项目环境影响登记表备案，备案号为20203406000100000012；

2020年7月8日，污水管网提质增效工程已完成建设项目环境影响登记表备案，备案号为20203406000100000013；

2020年7月8日，淮北市濉河路（梧桐南路一平山）建设工程已完成建设项目环境影响登记表备案，备案号为20203406000100000011；

2020年7月8日，高新技术产业园区配套综合服务中心项目已完成建设项目环境影响登记表备案，备案号为20203406000100000014；

2020年7月8日，淮北市环境保护局经济开发区分局出具《关于淮北高新技术产业开发区河湖环境治理及绿化生态提升工程环境保护的意见》（淮环开函〔2020〕07号），表示该项目符合开发区规划环评的相关要求，同意该项目实施；

2020年7月8日，淮北市环境保护局经济开发区分局出具《关于淮北高新技术产业开发区市政供水管网工程环境保护的意见》（淮环开函〔2020〕06号），表示该项目符合开发区规划环评的相关要求，同意该项目实施。

本所律师认为：本项目已取得现阶段与项目工程配套的相关批复文件。

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》，本项目资金筹措情况如下：

项目总投资 105,000.00 万元，拟通过发行专项债券的方式筹集 84,000.00 万元，发债金额占总投资的 80%，自有资金投入 21,000.00 万元，占总投资的 20%。2021 年已发行 10,000.00 万元，2022 年已发行 3,000.00 万元，2023 年未发行债券，2024 年已发行 7,500.00 万元，2025 年拟发行 16,800.00 万元（其中 1 月已发行 1,500.00 万元，本批次拟发行 2,000.00 万元），2026 年拟发行 46,700.00 万元；自有资金由当地财政统筹安排，后续将与债券资金同步安排到位。债券发行期限为 20 年，已发行债券利率按实际利率测算，拟发行债券利率预计为 4.18%，按半年付息，最后一期利息随本金一起支付。

（二）项目收益和融资平衡情况

根据《评价报告》，本次债券融资项目收益为各项经营活动产生的现金流入，预期运营现金净流入能够合理保障融资资金的本金和利息：预计出租率和原水供应量达到正常运营的 100%的情况下，本息覆盖倍数为 1.52；预计出租率和原水供应量达到正常运营的 95%的情况下，本息覆盖倍数为 1.42；预计出租率和原水供应量达到正常运营的 90%的情况下，本息覆盖倍数为 1.33，实现项目收益和融资资金平衡。

本所律师认为：本项目资本金为 21,000.00 万元，占总投资的 20%。符合国发〔2019〕26 号文关于项目资本金投入比例要求；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 号文的相关规定。

四、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为专项评价的审计机构，为本次专项债券的发行出具《淮北高新技术产业开发区园区基础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]230Z0598 号）。

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）提供的《营业执照》（统一社会信用代码：911101020854927874）、《会计师事务所执业证书》（证书序号：0011869）。

经本所律师核查，本所律师认为：

容诚会计师事务所系依法成立且合法存续的审计机构，承担过地方债或企业债的发行咨询服务，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宁云、马静均具备相应的执业资格且二人均通过 2024 年度年检。

（二）律师事务所

安徽中谊诚律师事务所作为本次债券发行的专项法律顾问，并出具《淮北高新技术产业开发区园区基础设施建设项目专项债券之法律意见书》（2025 中谊诚 7 号）。

本所是经安徽省司法厅批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31340000594277030K，本所指派的律师余晓林、刘畅畅均持有《中华人民共和国律师执业证》。

本所律师认为：

安徽中谊诚律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，承担过地方债或企业债的发行咨询服务，具备为本次专项债券发行出具《法律意见书》的资质；在《法律意见书》上签字的两名执业律师均具备相应的执业资格且均通过 2023 年度年检。

五、本次专项债券偿债风险提示

根据《实施方案》，本次专项债券主要存在以下几种偿债风险：

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1、自然环境：项目实施过程中可能会产生施工垃圾和对水质产生影响。

对策：项目开工后，应当继续加强对施工垃圾和污水的收集、运送工作，临近水边的施工增设防护围网，防止人为地造成环境污染。其他污染物可以通过采

取污染防治措施做到达标排放或得到有效控制。

2、施工条件：由于项目涉及范围广，建设工作量大，因此，容易发生工期延长或无法施工的状况，导致项目完工延期。

对策：项目实施过程中需充分考虑项目可能出现的特殊及突发情况，综合考虑各方面因素。制定工程进度控制计划，做好项目内外部协调工作。在工程实施中确保工程质量，加强对项目的监理，避免施工过程中的工程延期和施工缺陷等风险，确保项目能够如期按质竣工。

3、资金链断裂风险：项目的实施、项目建设等均迫切需要资金的支持，缺乏持续的资金支持将使项目存在无法推进的风险。

对策：为了避免可能出现的项目管理不当促使资金周转困难，以及避免可能出现的资金安全性问题，项目实施方将加强财务管理，保证资金专款专用，保证资金按计划、按需求投入，产生应有的效益。加强成本控制和节约意识，提高资金使用率。全面推进预算管理，定期进行经营成本分析，优化配置财务资源，提高经济运行质量，加强审计督察工作，以有效防范财务风险。

（二）影响融资平衡结果的风险及控制措施

1、投资测算不准确风险

因项目总投资额核算不准确，物价超预期上涨等因素而使项目实际资金需求超出预算等均可能使项目面临建设资金不足的风险，造成工程不能按时完工。

对策：项目实施方进一步完善项目管理机制，严格投资控制，杜绝“三超”现象；严格执行项目预算管理审批制度、项目资金收付管理制度，并对资金的使用及归集情况进行实时监控，以确保项目实际投资控制在预算范围内，并如期完成拆迁安置。

2、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出租收入、办公楼及宿舍出租收入、智慧园区综合服务中心

出租收入、地下车库出租收入、综合楼物业服务收入、废水处理收入和政府性基金收入，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。

对策：对项目的资金流建立严格的账户监管机制，保障项目现金流及时足额归集至项目收入归集账户和偿债资金账户，切实保障投资者的利益。

本所律师认为：《实施方案》中已经揭示了本次专项债券可能面临的主要偿债风险及控制措施。

六、结论意见

综上所述，截至本法律意见书出具之日，本所律师认为：

（一）淮北高新区管委会系合法设立且有效存续，具备本项目实施主体资格。

（二）本项目具有公益性，且已取得现阶段与项目工程配套的批复文件。

（三）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号文的相关规定。

（四）为本次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。

（五）本期债券的《实施方案》中已经揭示了本期债券可能面临的主要偿债风险及控制措施。

本项目符合国发〔2014〕43号文、国办函〔2016〕88号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财预〔2018〕161号文、财库〔2019〕23号文、国发〔2019〕26号文、财库〔2020〕36号文、财库〔2020〕43号文、财预〔2020〕94号文等法律、法规和规范性文件的规定，具备申请入库的条件。

本法律意见书一式四份，具有同等法律效力，自经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，为本项目专项债券之法律意见书签署页)



承办律师：余晓林

余晓林 律师

承办律师：刘畅畅

刘畅畅 律师

2025年2月24日

律师事务所执业许可证

31340000594277030K

统一社会信用代码:

安徽中谊诚

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:

2020

发证日期:

年

月

日



安徽中道律师事务所

执业机构

专职律师

执业证类别

13401201910161058

执业证号

A20173408811400

法律职业资格
或律师资格证号



发证机关

2020 01 16

发证日期

(年) 月 日



余晓林

持证人

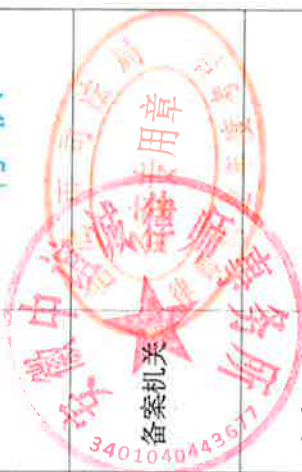
男

性别

340881199404161216

身份证号

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	2024年6月-2025年5月



执业机构

执业机构



专职律师

执业证类别

13401202011211938

执业证号

A20173401040536

法律职业资格
或律师资格证号

持证人 刘畅

性别 女

发证机关

安徽省司法厅

身份证号 340102199408251522

发证日期

2020(1) 07 16
年 月 日

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	3401040443677	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	合肥市司法局 备案专用章 2024年度 律师执业	备案日期	2024年6月-2025年5月
------	--------	------	----	------	-----------------------------------	------	-----------------