

关于淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目
地方政府专项债券申报

徽商所证字 2022 第 58 号

法律意见书



安徽徽商律师事务所

www.hslawyer.net

地址：合肥市蜀山区潜山路 1999 号中侨中心 C 座 9 层

电话：0551-65178029 传真：0551-65178029

二〇二五年 四 月

引 言

致：淮南市大通区园区服务中心

安徽徽商律师事务所接受委托，指派本所刘大文律师、张来林律师(以下简称“本所律师”)，就本次关于淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目地方政府专项债券项目(以下简称“本项目”)申报所涉及的有关事项出具法律意见书。

重要提示及声明：

为出具本法律意见书，本所律师谨作如下承诺和声明：

1. 本所系依法设立的律师事务所，具有合法与适当的从业资格。
2. 为出具本法律意见书，本所依据《中华人民共和国预算法》、财库〔2020〕43号文、财预〔2017〕89号文、财库〔2018〕61号文、财库〔2019〕23号文等现行有关法律、法规、规范性文件的规定，对淮南市大通区园区服务中心申报淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目地方政府专项债券的法律资格及其应具备的条件进行了核查，并听取了各方对有关事实的陈述和说明。在上述审查过程中，本所律师已得到淮南市大通区园区服务中心及相关各方如下承诺和保证：淮南市大通区园区服务中心提供的制作法律意见书必需的文件材料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；所提供的有关电子版本材料、副本材料或复印件与原件一致。
3. 本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实及国家现行法律、法规、规范性文件的规定发表法律意见。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、法规为依据。
4. 本所律师严格履行法定职责，本着勤勉尽责和诚实信用原则，对淮南市大通区园区服务中心本次专项债券申报计划的合法、合规、

真实、有效进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

5. 本所及本所律师仅对法律问题发表意见，而不对有关会计、审计及资信评估等专业事项发表意见。本法律意见书对有关财务报告、审计报告和资信评级报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所及本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所及本所律师并不具备核查和评价该等数据、结论的适当资格。

6. 本所律师同意将本法律意见书作为本次专项债券项目申报所必备的法律文件之一，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7. 本法律意见书仅供淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目地方政府专项债券申报之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

基于上述声明，本所律师根据相关法律、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精神，对淮南市大通区园区服务中心及相关中介机构提供的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

正文

一、项目主体资格

根据《实施方案》，本项目的实施主体为淮南市大通区园区服务中心。根据淮南市大通区园区服务中心提供的《事业单位法人证书》，并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本项目实施主体的登记信息如下：

| | |
|----------|---|
| 名称 | 淮南市大通区园区服务中心 |
| 统一社会信用代码 | 12340402MB1 1196448 |
| 单位性质 | 事业单位 |
| 住所 | 大通区工业新区一期铁路桥南侧 |
| 负责人 | 程昊 |
| 经费来源 | 财政补助 |
| 开办资金 | 263.8675 万元 |
| 宗旨和业务范围 | 优化园区环境，服务企业，促进企业发展；负责大通工业园区入驻企业各种事务性服务工作等 |

本所律师认为，本项目实施主体为依法设立的事业单位法人，合法有效存续，具备作为本项目实施主体的法律主体资格。

二、项目基本情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，本项目基本情况如下：

| | |
|--------|---------------------------------|
| 项目名称 | 淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目 |
| 项目建设地址 | 本项目位于淮南市大通区 |
| 项目建设内容 | 项目总占地面积 323720.85 平方米(约 486 亩)， |

| | |
|-----------|--|
| 及建设规模 | <p>建设用地 291014.89 平方米，总建筑面积 275500 平方米。具体内容如下：</p> <p>①科创板块</p> <p>总建筑面积 37000 平方米，其中规划建设综合办公楼 8000 平方米，职工倒班宿舍及食堂 6000 平方米，办公群建筑 20000 平方米（展示中心、会议中心、研发中心等组成），地下建筑 3000 平方米。</p> <p>②生产板块</p> <p>总建筑面积 238500 平方米。规划建设生产车间 48500 平方米（单层钢构），标准厂房 190000 平方米（三层框架）。</p> <p>③基础设施</p> <p>为配合园区建设，本项目配套建设基础设施 32705.96 平方米，配套建设停车场、道路、供配电、给排水、消防、环保及绿化等相关辅助工程。</p> |
| 项目开工及建设规划 | <p>项目工期 36 个月，具体为 2024 年 1 月之前完成项目建议书编制、项目立项、规划设计等前期工作，2024 年至 2026 年为集中建设期，预计 2026 年 12 月项目竣工。本项目已取得淮南市住房和城乡建设局颁发的《建筑工程施工许可证》，并已于 2025 年 3 月 4 日开工。</p> |
| 项目投资估算 | 150,000.00 万元 |
| 计划申请债券融资 | 120,000.00 万元 |

（二）项目社会效益分析

根据《实施方案》，本项目社会效益主要表现在：

(1) 该项目的实施对淮南社会发展及人民生活的影响

通过本项目的实施，可以为淮南市营造一处重要得产业聚集区，可以改善淮南工业基础设施建设和招商引资的环境，促进淮南经济的发展。对淮南市的企业发展都具有十分重要的意义。项目的建设有利于改善企业发展环境，缓解用地紧张得局面，解决企业的后顾之忧，同时使人们能在环境优美、配套完善、文化内涵丰富的企业工作，提高社会文化意识。由此，本项目的实施有着显著的社会效益和环境效益。

(2) 该项目的实施对当地居民就业的影响

项目建设，将会带来大量的就业机会，项目建设过程将为包括施工、建材、设计、监理等单位提供许多机会。项目建好以后，要想维护良好的室外环境，必须安排人员进行管理，这就给许多物业公司提供了就业机会。

(三) 本次项目的审批、备案情况

1、2022 年 4 月 21 日，淮南市大通区发展和改革委员会作出《关于淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目建议书的批复》（大发改字[2022]53 号），同意该项目建议。项目代码为 2204-340402-04-01-777929。

2、2022 年 4 月 25 日，淮南市大通区发展和改革委员会作出《关于淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目可行性研究报告的批复》（大发改字[2022]59 号），原则同意修改后的《淮南市大通区工业园承接长三角一体化产业园项目可行性研究报告》。

3、根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》的规定，本项目属于第 106 房地产开发、宾馆、酒店、办公用房、标准厂房等项中的其他，应当填报环境影响登记表。2022 年 4 月 24 日，淮南市大通区园区服务中心填报了本项目《建设项目环境影响登记表》，该项目环境影响登记表已经完成备案，备案号为 202234040200000025。

4、2022年4月20日，淮南市自然资源和规划局大通分局出具《关于淮南市大通工业园区承接承接长三角一体化产业园项目建设用地规划的审查意见》，认为本项目用地符合土地利用规划和控制性详细规划要求，原则同意项目选址方案。

本所律师认为，项目实施单位已依据法律规定对本项目实施履行了申报义务，取得了申请非标专项债必要的批复、备案文件。

三、项目收益与融资平衡

（一）资金筹措情况

依据《实施方案》，本项目总投资150,000.00万元，资本金和债券融资两部分组成，其中，资本金30,000.00万元，占比20.00%；通过发行专项债券融资120,000.00万元，占比80.00%。2024年已发行2,000.00万元，利率2.53%，计划2025年发行10,000.00万元，其中本次发行6,000.00万元，计划2026年发行108,000.00万元。假设融资利率2.85%，期限为20年，半年付息，到期一次性还本，发行费用按1%估算。

（二）项目收益和融资自求平衡情况

根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)合肥分所出具的《专项评价报告》，在淮南市大通区园区服务中心对淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目，在预测事项未发生重大变化的情况下，预期经营结余能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资的平衡。

根据《专项评价报告》，经测算，在淮南市大通区园区服务中心对淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目，在预测事项未发生重大变化的情况下，预期经营结余能够合理保障偿还融资本金和利息，预测收入在达到固定收

入 100%的情况下偿债覆盖倍数 1.46，预测收入在达到固定收入 95%的情况下覆盖倍数为 1.40，预测收入在达到固定收入 90%的情况下覆盖倍数为 1.33，实现项目收益与融资的平衡。

本所律师认为，根据《专项评价报告》，本项目预期经营结余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，符合财预〔2017〕89 号文的相关规定。

四、本次申请非标专项债的偿债风险提示

经本所律师核查，《实施方案》已经对潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险进行了揭示与评估，并对本项目专项债券的投资者保护措施进行了说明。

五、中介机构资质

（一）会计师事务所

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所为本项目出具《评价报告》，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所于 2015 年 09 月 17 日设立，持有合肥市庐阳区市场监督管理局颁发的《营业执照》，同时持有安徽省财政厅颁发的《会计师事务所分所执业证书》。经办会计师持有注册会计师协会核发的注册会计师证书，在《专项评价报告》上签字的注册会计师，均持有相应证书且最新年度年检合格。

本所律师认为，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所依法成立且合法存续，具备为本项目出具《专项评价报告》的资质，在评价报告上签字的注册会计师均具有合法的从业资格。

（二）律师事务所

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，持有《律师事务所执业许可证》（许可证号：23401200910322520），且本所最新年度考核合格。本所指派的两名律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且通过安徽省司法厅 2023 年考核并备案至 2025 年

5月。本所具备为本项目出具法律意见书的资质，在本法律意见书签字的律师均具有合法的从业资格。

六、结论性意见

综上所述，截止到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：

（一）本项目实施主体为企业法人，合法有效存续，具备作为本项目实施主体的法律主体资格。

（二）本项目已取得申请非标专项债必要的审批、备案文件，项目实施单位还应按照相关法律、法规及规范性文件的规定办理相关手续。

（三）本项目资本金占项目总投资比占比20.00%，符合国发〔2019〕26号文关于项目资本投入比例要求。

（四）本项目符合财预〔2017〕89号文对项目融资与收益达到平衡的要求。

（五）本项目《实施方案》已经揭示了可能面临的主要偿债风险。

（六）为本项目提供咨询服务的会计师事务所和律师事务所均具备相应的从业资质。

（本页以下为签署页，无正文）

(本页无正文，为《安徽徽商律师事务所关于淮南市大通工业园区承接长三角一体化产业园项目专项债券申报法律意见书》签署页)

本法律意见书于二〇二五年四月十七日在安徽省合肥市签字盖章。



经办律师：

刘大文：

张来林：

2025年 4月17日

律师事务所执业许可证

证号: 23401200910322520

安徽徽商 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:

2009 年 12 月 10 日

No. 70004831

中华人民共和国司法部监制

| | | | |
|-------------------|-------------------|--|--------------------|
| 执业机构 | 安徽徽商律师事务所 |   | |
| 执业证类别 | 专职律师 | | |
| 执业证号 | 13401200710493127 | | |
| 法律职业资格 或律师资格证号 | A20083416250370 | | |
| 发证机关 | 安徽省司法厅 | 持证人 | 张来林 |
| 发证日期 | 2022年05月01日 | 性别 | 男 |
| | | 身份证号 | 342427197906254431 |

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

执业机构 安徽徽商律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401201510186504

法律职业资格
或律师资格证号 A20133401230095

发证机关

发证日期

安徽省司法厅

行政许可证专用章

(1)

2024年06月03日



持证人 刘大文

性别 男

身份证号 340122198202158032

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 律师执业年度考核 |
| 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 | |