

安徽安泰达律师事务所



关于和县经济开发区基础设施提升项目专项债券  
之

法律意见书

地址：合肥市长江西路 297 号万科金域国际裙楼四楼 邮编：230022

传真：0551-65282255

电话：0551-65282222

## 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	和县经济开发区基础设施提升项目
项目实施主体	指	和县和盛投资有限公司
本次专项债券	指	和县经济开发区基础设施提升项目专项债券
《实施方案》	指	《安徽省地方政府专项债券和县经济开发区基础设施提升项目实施方案》
《财务评价报告》	指	《和县经济开发区基础设施提升项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评价报告》
合肥励信会计师事务所	指	合肥励信会计师事务所（普通合伙）
本所、本所律师	指	安徽安泰达律师事务所及本次发行经办律师
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、 财库[2020]36 号文	指	《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》
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》
财库[2018]61 号文	指	《关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

**安徽安泰达律师事务所**  
**关于和县经济开发区基础设施提升项目专项债券**  
**之法律意见书**

皖安律法[2024]第 00005 号

和县和盛投资有限公司：

根据贵司与本所签署的《聘请专项法律顾问合同》，本所指派汪晟律师、贾磊律师作为本项目专项债券事宜的专项法律顾问，并出具本法律意见书。

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）本所律师依据财库国发[2014]43 号文、财库[2020]43 号文、财库[2020]36 号文、国发[2015]51 号文、财预[2016]155 号文、财预[2017]89 号文、财库[2018]61 号文、财预[2018]34 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）本所及经办律师与发行人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。

（五）本所律师仅就本次专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对本次有关财务评估报告（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财务评估报告、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

#### (一) 专项债券发行主体资格

根据财预[2017]89号文之规定，专项债券发行需由安徽省人民政府作为发行主体。本次专项债券发行人为安徽省人民政府，其符合财预[2017]89号文关于省级政府发行转贷市县使用之规定。

据此，本所律师认为安徽省人民政府为本次专项债券适格的发行主体。

#### (二) 项目实施主体资格

根据项目《实施方案》，本项目实施主体为和县和盛投资有限公司。

根据和县和盛投资有限公司向本所提供的《营业执照》及本所律师的核查，本项目实施主体的基本情况如下：

名 称	和县和盛投资有限公司
统一社会信用代码	91340523MA2MUYDMX5
公司类型	有限责任公司(国有控股)
注册地址	安徽省马鞍山市和县经济开发区管委会三楼
法定代表人	汤小青
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；园区管理服务；房地产经纪；房地产咨询；房地产评估；污水处理及其再生利用；土地整治服务；物业管理；日用百货销售；建筑材料销售；金属材料销售；普通机械设备安装服务；园林绿化工程施工；住房租赁；土地使用权租赁；停车场服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：建设工程施工；矿产资源（非煤矿山）开采（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本所律师认为，本项目实施主体为依法设立并有效存续的公司，具备项目实施主体资质。

## 二、项目情况

### （一）项目概况

根据《可研报告》及《实施方案》，本项目基本情况如下：

项目名称	和县经济开发区基础设施提升项目
项目地点	安徽省马鞍山市和县
主要建设内容及规模	<p>本项目主要包含园区自来水厂扩建改造工程、园区污水处理厂及雨污水管网工程、园区配套供配电及电力电网改造工程、园区配套人才安居工程、园区生产生活服务设施配套工程、园区配套道路建设及路面改造提升工程以及园区土地征迁及场地平整工程，具体建设内容如下：</p> <p>1) 园区自来水厂扩建改造工程。主要对化工基地自来水厂进行扩建改造，供水规模由 15000m<sup>3</sup>/d 扩建至 50000 m<sup>3</sup>/d，新增供水能力 35000 m<sup>3</sup>/d，主要建设泵房、水池、加药间等建构物设施，配套水泵、加药、检测以及自控系统等设备。</p> <p>2) 园区污水处理厂及雨污水管网工程。新建浦和产业合作示范区工业污水处理厂，占地约 38.9 亩，主要处理浦和产业合作示范区内工业废水，处理规模近期 0.25 万 m<sup>3</sup>/d，远期 0.5 万 m<sup>3</sup>/d，出水水质执行一级 A 标准，主要建设建构物以及污水处理工艺设施和设备，配套建设尾水排放管道及排污口设施；在化工基地内新建 DN1500-2600 雨水管网 5km 和 DN100-250 污水管网 5km。</p> <p>3) 园区配套供配电及电力电网改造工程。建设经开区天能电池 110 千伏及信义玻璃 35 千伏双回路供电线路，引入 220KV 霸王变至天能电池及信义玻璃厂区内变电站；对化工基地内 3.6km 高压电缆下地改造，建设专用双电源 10KV 供电线路 4km（和县 35KVA 黄坝变至化工基地）。</p>



	<p>4) 园区配套人才安居工程。新建化工基地人才公寓，主要包含 3#、4# 公寓楼，建筑面积 13732.16 m<sup>2</sup>，配套水电、消防等安装及室外道路、停车位、绿化等工程；新建经开区新区人才公寓，规划用地面积约 56.2 亩，总建筑面积 93938 m<sup>2</sup>，容积率 2.04，新建 14 栋人才公寓楼，配套水电、消防等安装及室外道路、停车位、绿化等工程。</p> <p>5) 园区生产生活服务设施配套工程。新建化工基地企业总部大楼，规划用地面积 50 亩，总建筑面积 20000 平方米，配套供电、给排水、消防、暖通等安装及室外道路、停车位、绿化等工程；新建园区配套邻里中心，主要包含新建农贸市场工程，用地面积 6720 m<sup>2</sup>，新建邻里服务中心工程，用地面积 15 亩；智慧园区建设工程，主要建设化工基地智慧园区系统及平台；园区危化停车场工程，建设危险化学品车辆停车场，配置 74 个危化品停车位；建设园区消防实训基地，用地面积 2 亩，增设消防情景模拟及实操训练等装置设施；对园区现有供热管道改造提升，并新建蒸汽管网 4.13km（展开长度），从安徽华星和弘源化工向化工基地外供蒸汽。</p> <p>6) 园区配套道路建设及路面改造提升工程。新建化工基地内纬七路、泰星路及巢三路延伸段道路 2300m，对石跋河路 4650m 现状道路进行沥青混凝土路面改造提升；对鸡笼山南路道路（牛屯河路段至鸡笼山大桥路段）1.84km 改造提升，红线宽 30m；新建城市主干路 3038m，其中文昌北路（G346 至纬二路）1088m，道路红线宽度 60m、天能大道（和州路至鸡笼山路）920m，道路红线宽度 40 米、信义大道（鸡笼山路至文昌北路）1030m，道路红线宽度 40 米。</p> <p>7) 园区土地征迁及场地平整工程。对和县乌江镇南部石跋河地区 553.80 亩征地拆迁，包含 124 户补偿安置和 300 亩土地征收；对 573.38 亩已征迁土地场地进行平整及配套建设。</p>
--	--

	根据项目建设规模，本项目计划建设期 36 个月，2022 年 12 月底前完成前期工作，2023 年 1 月开工，至 2025 年 12 月底竣工验收，2026 年 1 月正式投入使用。目前已经完成立项、可行性研究报告编制及批复、项目用地预审及选址审查、环评等前期工作。
项目投资估算及资金来源安排	<p>本项目估算总投资 178,200.00 万元。</p> <p>项目资金来源为：地方财政资金和本次债券融资。资本金 68,200.00 万元，占比 38.27%，资本金来源为地方财政资金。资金缺口 110,000.00 万元，占总投资的 61.73%。拟通过发行专项债券取得 110,000.00 万元。</p>
本次债券发行金额	<p>本项目专项债券计划发行总额 110,000.00 万元，根据工程项目的进度情况，本次债券融资按 3 期进行，2023 年拟债券融资 35,000.00 万元（已于 2023 年 2 月发行专项债券 35,000.00 万元），2024 年融资 40,000.00 万元（其中本次申请发行专项债券额度 15,000.00 万元），2025 年拟债券融资 35,000.00 万元。</p>

## （二）项目批复

根据项目业主提供的资料，本项目已取得的批复、备案情况如下：

1、2022 年 8 月 1 日，安徽和县经济开发区管理委员会出具了《关于和县经济开发区基础设施提升项目项目建议书的批复》（和开发字[2022]214 号），同意本项目建议书。

2、2022 年 10 月 26 日，安徽和县经济开发区管理委员会出具了《关于和县经济开发区基础设施提升项目可行性研究报告的批复》（和开发字[2022]292 号），同意本项目可行性研究报告。

3、2022 年 8 月 16 日，和县自然资源和规划局出具了《关于和县经济开发区基础设施提升项目用地和规划预审意见的复函》（和自然资规函[2022]44 号），对项目用地和规划选址进行了审查。



4、2022年8月29日，马鞍山市和县生态环境分局出具了《关于和县经济开发区基础设施提升项目环评初审意见的函》，本项目符合环保相关产业政策。

### （三）项目建设计划与进展

#### 1、项目实施计划

本项目计划建设周期为36个月。

#### 2、项目进展

截至本法律意见书出具之日，项目已经完成立项、可行性研究报告编制及批复、项目用地预审及选址审查、环评等前期工作。

### 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》，本项目估算总投资178,200.00万元，项目资金来源为：地方财政资金和本次债券融资。资本金68,200.00万元，占比38.27%，资本金为地方财政资金。资金缺口110,000.00万元，占总投资的61.73%。拟通过发行专项债券取得110,000.00万元。

#### （二）项目收益和融资自求平衡

根据合肥励信会计师事务所出具的《财务评价报告》，基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，本项目可以通过发行非标专项债的方式进行融资以完成资金筹措，用相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为经济建设提供足够的资金支持，保障其施工建设运营的成功。专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为1.30，能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资的自求平衡。

本所律师认为，根据《财务评价报告》，本项目符合项目收益专项债券对项目融资与收益要求达到平衡的要求。

### 四、中介机构及相关文件

#### （一）会计师事务所

---

本次专项债券的《财务评价报告》由合肥励信会计师事务所出具。合肥励信会计师事务所现持有财政部门核发的《会计事务所执业证书》，系依法注册成立的会计师事务所。

## （二）律师事务所

本次专项债券的《法律意见书》由安徽安泰达律师事务所出具。本所现持有司法部门核发的《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、本期债券偿债风险提示

根据《实施方案》，本期债券主要存在以下几种偿债风险：

### （一）影响项目施工的风险

- 1、自然环境和施工条件风险
- 2、来源于施工方的风险因素
- 3、来源于设计单位的风险因素
- 4、来源于供应商的风险因素
- 5、资金落实情况
- 6、工程事故
- 7、技术风险
- 8、投资风险

### （二）影响项目收益的风险

- 1、经营风险
- 2、市场风险
- 3、财务风险

---

（三）影响融资平衡结果的风险

- 1、投资测算不准确风险
- 2、利率波动风险
- 3、流动性风险

六、结论意见

本所律师认为：

（一）本次专项债券发行主体适格，项目业主主体合法设立且有效存续，具备本项目的实施资格。

（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）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。

（四）本次专项债券的《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。

综上所述，本所律师认为，本项目符合财库[2014]43号文、财库[2020]43号文、财库[2020]36号文、国发[2015]51号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财库[2018]61号文、财预[2018]34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，本次申请债券发行不存在法律障碍。

（本页以下无正文）



（本页无正文，为《安徽安泰达律师事务所关于和县经济开发区基础设施提升项目专项债券之法律意见书》签署页）

本法律意见书于 2024 年【1】月【16】日在安徽省合肥市签字盖章。

本法律意见书正本四份、无副本。



经办律师：汪 晟

贾 磊

# 律师事务所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 313400007049187250

安徽安泰达

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。

五二〇〇

安徽省司法厅

发证机关:

发证日期:

2022

03

月

21

日

1101101011861



律师事务所登记事项 (一)

名称	安徽安泰达律师事务所
住所	安徽省合肥市蜀山区长江西路297号万科金域国际中心裙楼四楼
负责人	张鹏
组织形式	普通合伙
设立资产	60万元
主管机关	合肥市司法局
批准文号	司发律(1984) 292号
批准日期	1984年01月01日

律师事务所登记事项 (二)

合伙人	潘平, 杨贤甫, 陈沅, 张剑雄, 杨高国, 刘为民, 程军, 李荣, 吴刚, 徐蜀移, 徐小华, 刘琼, 马学聪, 宋世俊, 盛斌, 梅华, 刘刚, 黄正巍, 张移生, 杨俊武, 张方, 马晓文, 张鹏, 徐金鹏, 王静, 唐杰, 汪晟, 陈洪保, 阮永兆, 朱娅娟, 阮涛, 陆峰, 陶亮, 徐任予, 李伟, 姜东
-----	---



律师事务所登记事项 (三)

合 伙 人	
-------	--

律师事务所登记事项 (四)

合 伙 人	
-------	--



律师事务所登记事项 (五)

合 伙 人

律师事务所登记事项 (六)

合 伙 人



# 律师事务所登记事项（七）

序号	分所名称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

# 律师事务所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		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
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日











# 律师事务所变更登记 (六)

退出合伙人姓名	日期
唐杰	2022年12月6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

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

# 律师事务所变更登记 (七)



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	2020年度
考核结果	
考核机关	合格 合肥市司法局 专用章 2021年6月2022年5月
考核日期	

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	合肥市司法局 专用章 2022年6月-2023年5月
考核日期	

考核年度	2022年度
考核结果	
考核机关	合格 合肥市司法局 专用章 2023年6月-2024年5月
考核日期	



# 律师事务所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

# 律师事务所处罚记录

[illegible]



## 注 意 事 项

一、《律师事务所执业许可证》是律师事务所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所年度检查考核专用章（首次发证之日起首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所应将正本置放于该所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所变更登记事项，应持本证到原发证机关办理变更登记。律师事务所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所详细信息，请登录

核验网址：\_\_\_\_\_。



安徽安泰达律师事务所

执业机构

专职律师

执业证类别

13401201410803499

执业证号

A20113417220618

法律职业资格  
或律师资格证号



发证机关

发证日期



汪晨

持证人

男

性别

342922198910163778

身份证号





律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	肥东县人民法院 备案专用章 律师执业年度考核
备案日期	2022年6月-2023年5月

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	肥东县人民法院 备案专用章 律师执业年度考核
备案日期	2023年6月-2024年5月



执业机构 安徽安泰达律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401202010027757

法律职业资格  
或律师资格证号 A20133415232065

发证机关 安徽省司法厅  
发证日期 2020年11月04日  
行政许可专用章(1)



持证人 贾磊

性别 男

身份证号 342425199112185530





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	上海市司法局 备案专用章 康加执业
备案日期	2023年6月-2024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	

