
北京康达（合肥）律师事务所
关于黄山市高端数控机床及关键零部件先导区
九龙产业园标准化厂房建设项目收益
与融资自求平衡专项债券的
法律意见

安徽合肥蜀山区潜山路 111 号华润大厦西塔 B 座 30 层

电话：0551-62930997 邮编：230079



目 录

释义.....	1
一、主体资格.....	3
二、项目概况.....	4
三、项目合法性.....	4
四、项目融资与收益平衡.....	5
五、中介机构业务资质.....	5
六、结论意见.....	6

释义

在本法律意见内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

本项目	指	黄山市高端数控机床及关键零部件先导区九龙产业园标准化厂房建设项目
本所	指	北京康达（合肥）律师事务所
本法律意见	指	北京康达（合肥）律师事务所出具的《关于黄山市高端数控机床及关键零部件先导区九龙产业园标准化厂房建设项目收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》
《实施方案》	指	《黄山市高端数控机床及关键零部件先导区九龙产业园标准化厂房建设项目实施方案》
《专项评价报告》	指	安徽律铭会计师事务所（普通合伙）出具的《黄山市高端数控机床及关键零部件先导区九龙产业园标准化厂房建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评估报告》
《通知》（皖财债〔2024〕241号）	指	《安徽省财政厅关于做好2024年专项债券项目申报入库工作的通知》（皖财债〔2024〕241号）
元、万元	指	人民币元、万元

北京康达（合肥）律师事务所

关于黄山市高端数控机床及关键零部件先导区

九龙产业园标准化厂房建设项目收益

与融资自求平衡专项债券的

法律意见

康达合非字 2566008 号

致：黄山市九龙建设投资有限公司

北京康达（合肥）律师事务所接受黄山市九龙建设投资有限公司的委托，根据《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）、《财政部关于印发《地方政府债务信息公开办法（试行）》的通知（财预〔2018〕209号）》、《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）及相关法律、法规、规范性文件，就本项目申请收益与融资自求平衡专项债券有关法律事项出具本法律意见。

为出具本法律意见，本所律师审查了申请机构本次申请的相关文件和材料，并得到申请机构如下保证，即其已向本所律师提供的作为出具本法律意见所必需的原始材料、副本、复印件等材料、口头证言均符合真实的要求，且已将全部事实向本所律师披露，无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，所有文件和材料上的签名与印章都是真实的，有关副本、复印件等材料与原始材料一致。

对于本法律意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、企业或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见。

本所律师仅就本法律意见出具之日以前已经发生的事实进行法律审查，发表法律意见，并不对有关偿债能力、债券评级等专业事项发表意见。在本法律意见

中对有关会计师报告、实施方案中某些内容的引述，并不表明本所律师对这些内容的真实性、准确性、合法性作出任何判断或保证。

本所及经办律师依据《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等规定，根据本法律意见出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，独立、客观、公正地出具本法律意见，保证本法律意见不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

本所同意将本法律意见作为申请机构申请收益与融资自求平衡专项债券所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报财政主管部门。

本法律意见仅供申请机构申请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。

本所根据相关规定的要求，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，对申请机构提供的相关文件和有关事实进行了核查和验证，出具法律意见如下：

一、主体资格

根据《营业执照》及《实施方案》，黄山市九龙建设投资有限公司是本项目的实施主体。经本所律师核查，截至本法律意见出具之日，实施主体登记信息如下：

名称	黄山市九龙建设投资有限公司
企业类型	有限责任公司（国有独资）
住所	安徽省黄山市屯溪区奕棋镇九龙大道15号
统一社会信用代码	91341002MADK7TGT5D
法定代表人	罗振
注册资本	50000 万元

营业期限	2024 年 4 月 26 日至无固定期限
登记机关	黄山市屯溪区市场监督管理局
经营范围	一般项目：自有资金投资的资产管理服务；供应链管理服务；园区管理服务；企业管理；以自有资金从事投资活动；土地使用权租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；住房租赁；物业管理；房屋拆迁服务；企业管理咨询；工程管理服务；广告制作；广告设计、代理；广告发布；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；城市绿化管理；城市公园管理；市政设施管理；城乡市容管理（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：房地产开发经营；建设工程施工（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，黄山市九龙建设投资有限公司为本项目的实施主体，合法有效存续，具备独立的法律主体资格。

二、项目概况

根据《实施方案》并经本所律师核查，本项目建设地址位于黄山市屯溪区环城西路以东、呈祥路以西，家塘路以北，规划路以南区域。

建设内容包括：本项目规划用地面积 88000（约 132 亩）。总建筑面积 131800 m²，其中标准化厂房 130000 m²，附属用房 1800 m²。主要建设内容包括标准化厂房、附属用房等主体建筑的土建工程、安装工程等，园区内停车场建设、充电桩、给排水、供配电等设施。

本项目总投资约为 35,113.11 万元。

三、项目合法性

经本所律师核查，本项目已取得如下审批或备案文件：

- 1、2025 年 2 月 13 日，黄山市屯溪区发展和改革委员会出具《关于黄山市高端数控机床及关键零部件先导区九龙产业园标准化厂房建设项目建设申请立项的批复》（屯发改投资【2025】15 号），本项目立项通过批复。
- 2、2025 年 2 月 21 日，黄山市屯溪区发展和改革委员会出具《关于黄山市高端数控机床及关键零部件先导区九龙产业园标准化厂房建设项目可行性研

究报告的批复》（屯发改投资【2025】25号），本项目可行性研究报告通过批复。

3、2025年2月21日，黄山市屯溪区自然资源和规划局出具《关于黄山市高端数控机床及关键零部件先导区九龙产业园标准化厂房建设项目不需用地预审的函》，项目无需进行用地预审。

4、2025年2月24日，黄山市屯溪区生态环境分局出具《关于黄山市高端数控机床及关键零部件先导区九龙产业园标准化厂房建设项目办理环评相关手续意见的复函》，本项目不涉及环境敏感区，属于豁免类，无需办理建设项目环境影响评价相关手续。

四、项目融资与收益平衡

根据《专项评价报告》，本项目为政府投资项目，建设总投资为35,113.11万元。其中，项目资本金20,113.11万元，占项目总投资57.28%，由财政统筹解决；申请发行专项债券15,000.00万元，占项目总投资的42.72%，通过发行安徽省地方政府非标专项债券的方式筹措，发行期限为15年。

故本项目拟发行债券总额为15,000.00万元，期限为15年，预计2025年发行债券10,000.00万元，2026年发行债券5,000.00万元，每半年付息一次，到期一次性还本。假设本项目债券按照3.2%的债券票面利率测算，在债券存续期内，应支付的债券本息合计为22,218万元。

根据前述对项目未来数据的合理预测，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30,360.79万元，能够覆盖债券本息金额22,218.00万元，债务本息偿付保障倍数1.37倍，用于还本付息资金的充足性得到保障，能够实现项目收益与融资的平衡。

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。

五、中介机构业务资质

1. 会计师事务所

安徽律铭会计师事务所（普通合伙）提供的《营业执照》【统一社会信用代码

码：91340100MA2WFW8MXG】、《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：34010242）并经本所律师核查，安徽律铭会计师事务所（普通合伙）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。

2. 律师事务所

北京康达（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：31340000MD02911756），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〔2024〕241号）关于选择使用第三方机构的要求。

六、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：

合法审查：

1. 项目前期准备工作符合相关法律规定。
2. 项目单位是项目所属地区的行政事业单位、国有全资（或独资）企业，黄山市九龙建设投资有限公司为本项目所属地区的国有独资企业，符合规定。
3. 项目单位提供的相关材料具有法律效力，项目申请流程符合相关法律要求。
4. 专项债券项目单位已取得资产产权，资产情况清晰。

结论意见：

1. 黄山市九龙建设投资有限公司为本项目的实施主体，合法有效存续，具备独立的法律主体资格。
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. 本项目《实施方案》已经揭示了可能面临的主要偿债风险。

5. 为本项目提供咨询服务的安徽律铭会计师事务所（普通合伙）和北京康达（合肥）律师事务所符合《通知》（皖财债〔2024〕241号）。

本法律意见正本壹式肆份，具有同等法律效力，经由承办律师签字并加盖本所公章后生效。

（本页以下为签署页，无正文）

（本页无正文，为《北京康达（合肥）律师事务所关于黄山市高端数控机床及关键零部件先导区九龙产业园标准化厂房建设项目收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》的签署页）

北京康达（合肥）律师事务所



负责人：_____

朱 静

承办律师：_____

袁 建

承办律师：_____

许 飞

2025 年 2 月 25 日

律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31340000MD02911756

北京康达(合肥)

律师事务所,

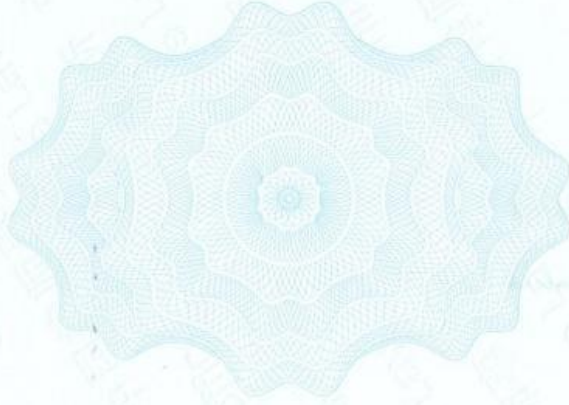
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

发证日期:

2022年07月06日



律师事务所分所登记事项

名称	北京康达（合肥）律师事务所
住所	安徽省合肥市蜀山区政务区华润大厦西塔(B座) 30层
负责人	朱静
派驻律师	朱静,于玥,谭凯元
设立资产	30万元
主管机关	蜀山区司法局
批准文号	皖司许（2022）第293号
批准日期	2022年07月06日

律师事务所分所变更登记（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

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
	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	2022年度
考核结果	合格
考核机关	合肥市司法局 合肥市司法局分所年度检查考核专用章
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	合肥市司法局 合肥市司法局分所年度检查考核专用章
考核日期	2024年6月-2025年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

执业机构 北京康达（合肥）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401200510701900

法律职业资格
或律师资格证号 A20033401030016

发证机关

发证日期



持证人 袁建

性别 男

身份证号 340103197104154034

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
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 北京康达（合肥）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401200910317735

法律职业资格
或律师资格证号 A20073416230202

发证机关 安徽省司法厅
行政许可专用章

发证日期 2023年1月17日



持证人 许飞

性别 男

身份证号 341227197905288056

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	