

# 安徽徽商律师事务所

## 关于 金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基 础设施配套项目（一期）

### 专项债券

之

### 法律意见书

（2021徽商证59-6号）



安徽徽商律师事务所

---

地址：安徽省合肥市蜀山区潜山路1999号中侨中心C座9层

电话：0551-65178096

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.....	6
（三）项目合法性.....	7
三、投资项目融资与收益情况.....	7
（一）项目资金筹措情况.....	8
（二）项目收益和融资平衡情况.....	8
四、中介机构及相关文件.....	8
（一）会计师事务所.....	8
（二）律师事务所.....	9
五、本次专项债券偿债风险提示.....	9
（一）影响项目施工进度及社会稳定的风险.....	10
（二）影响项目收益的风险.....	10
（三）影响融资平衡结果的风险.....	10
六、结论意见.....	10

## 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
金安区城北乡政府	指	六安市金安区城北乡人民政府
本次专项债券	指	金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）专项债券
本项目	指	金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）
《实施方案》	指	《金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）专项债券实施方案》
《评价报告》	指	《金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》 容诚专字[2025]230Z0469 号
《法律意见书》	指	《金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）专项债券之法律意见书》 (2021 徽商证 59-6 号)
本所	指	安徽徽商律师事务所
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〔2021〕24号文	指	《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》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 引 言

### 致：六安市金安区城北乡人民政府

安徽徽商律师事务所（以下简称“本所”）接受六安市金安区城北乡人民政府的委托，指派汪静律师、王晶晶律师（以下简称“本所律师”）作为金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）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》，六安市金安区城北乡人民政府（以下简称“金安区城北乡政府”）是本项目的实施主体。

根据金安区城北乡政府向本所律师提供的《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，金安区城北乡政府的基本情况如下：

机构名称	六安市金安区城北乡人民政府
统一社会信用代码	11341402003229214F
机构性质	机关
机构地址	安徽省六安市金安区迎宾大道与新北一路交叉口 200 米处
负责人	梁本运
颁发日期	2019 年 05 月 08 日
赋码机关	中共六安市金安区委机构编制委员会办公室

本所律师认为：金安区城北乡政府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	金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）
项目实施主体	六安市金安区城北乡人民政府
项目建设地点	位于六安市金安区
项目建设内容	本项目总建筑面积 86500 平方米，新建产业孵化基地 58500 平方米；科技研发中心 28000 平方米，其中：科技研发中心主体大楼 21000 平方米、综合配套楼 5000 平方米；地下车库 2000 平方米，预计提供停车位 700 个（地上停车位 540 个，地下停车位 160 个，提供电动车充电桩 140 个）；建设市政道路约 5.3 公里及孵化基地内部道路；提水泵站一座约 200 平方米，一座蓄水池约 3,000 立方米及 7 公里的输水压力管网，并配套电力、给排水、亮化、绿化等附属设施
项目建设期	2021 年 6 月至 2026 年 5 月
项目投资估算	项目总投资为 41,959.89 万元，其中：建设工程投资 33,917.00 万元，工程建设其他费用 4,339.60 万元，基本预备费 2,160.95 万元，建设期利息 1,542.35 万元

## （二）项目公益性

根据《实施方案》有关项目的经济效益、社会效益分析如下：

从产业集聚比较，长三角、珠三角是我国支柱产业和高新技术产业的集中带，产业集聚程度较高。产业集聚就是一些从事相同产业的企业和相关的机构聚集在一起，从而产生了竞争的优势。产业的发展一定是集聚在一起才会有更高的效益。产业通过集聚，形成有机的整体，各自分工明确，防止了重复建设和生产的浪费，资源可以共享，从而大大降低了成本，加强了信息交流，产业之间形成既有竞争又有合作的良性态势。六安市地处中国内陆腹地，有着承东启西、接南进北、吸引四面、辐射八方的作用，在全国地域分工中扮演着十分重要的角色。六安市作为中国著名的“粮仓”或“鱼米之乡”，土地肥沃且较平整，是人口较集中的地



区或人口大市，产业聚集的发展势在必行，项目的建设也会带来良好的经济和社会效益。

本所律师认为：本项目经济社会效益良好，具有一定的公益性且有收益，且专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，符合地方政府专项债券“具备一定收益的公益性项目”的发行条件。

### （三）项目合法性

根据金安区城北乡政府提供的资料，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10月12日，六安市金安区发展和改革委员会出具《六安市金安区发展改革委关于金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）项目建议书的批复》（金发改审批〔2020〕187号），项目代码：2020-341502-01-01-038504；

2、2020年12月15日，六安市金安区发展和改革委员会出具《六安市金安区发展改革委关于金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）可行性研究报告的批复》（金发改审批〔2020〕274号）；

3、2021年6月8日，六安市金安区自然资源和规划局出具《关于金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）项目用地预审与规划选址意见的报告》；

4、2021年6月9日，本项目已完成《建设项目环境影响登记表》备案，备案号是：202134150200000151；

5、2021年6月7日，六安市金安区城北乡人民政府出具《金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）项目进展情况》，其承诺该项目于2021年6月开工建设。

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，后续仍需按照法律法规的要求履行相关审批手续。

## 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：

本项目资金总需求为 41,959.89 万元，项目资本金 17,959.89 万元，占比 42.80%，由建设单位自筹，后续将与债券资金同步安排到位；拟通过发行债券筹资 24,000.00 万元，占比 57.20%。2021 年已发行债券 2,000.00 万元，实际发行利率为 3.52%，2022 年已发行债券 4,000.00 万元，实际发行利率为 3.21%，2023 年已发行 5,500.00 万元，实际发行利率为 3.21%，2024 年已发行 1,000.00 万元，实际发行利率为 2.56%，2025 年拟发行 3,000.00 万元，其中 2025 年第一批已发行 1,000.00 万元，实际发行利率为 1.99%，本批次拟发行 1,000.00 万元，后期批次拟发行 1,000.00 万元，2026 年拟发行 8,500.00 万元，利率参照近期类似债券的利率 3.80%，债券期限为 15 年，按半年付息，最后一期利息随本金一起支付。

单位：万元

项目	资金需求	资金来源	
		自筹资金	债券资金
金额（万元）	41,959.89	17,959.89	24,000.00
占比	100.00%	42.80%	57.20%

### （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运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：预计价格增长率达到正常运营的 100% 情况下，本息覆盖倍数为 1.42；预计价格增长率达到正常运营的 95% 情况下，本息覆盖倍数为 1.41；预计价格增长率达到正常运营的 90% 情况下，本息覆盖倍数为 1.39，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 17,959.89 万元，占总投资的 42.80%。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 号文等相关规定。

## 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《金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（容诚专字[2025]230Z0469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经安徽省财政厅依法批准设立并合法存续的注册会计师事务所，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《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

安徽徽商律师事务所作为本次债券发行的专项法律顾问，并出具《金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）专项债券之法律意见书》（2021 徽商证 59-6 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》，证号为：23401200910322520，本所指派的律师汪静、王晶晶均持有《中华人民共和国律师执业证》。

本所律师认为：

安徽徽商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二人均通过 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）影响项目施工进度及社会稳定的风险

影响项目施工进度及社会稳定的风险主要包括：工期风险、质量风险、设计风险、信誉风险、法律风险、环境风险。

### （二）影响项目收益的风险

影响项目收益的风险主要包括：经营风险、市场风险、财务风险。

### （三）影响融资平衡结果的风险

影响融资平衡结果的风险主要包括：投资测算不准确风险、利率波动风险。

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）金安区城北乡政府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，后续仍需按照法律法规的要求履行相关审批手续。

（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号文等相关规定。

（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《金安区城北产城融合一体化科技孵化基地及市政基础设施配套项目（一期）专项债券之法律意见书》签署页）



承办律师：汪静

汪 静 律师

承办律师：王晶晶

王晶晶 律师

2025年2月23日

# 律师事务所执业许可证

证号: 23401200910322520



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



# 律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

( 副 本 )

313400006849674816

统一社会信用代码:

安徽徽商

律师事务所,

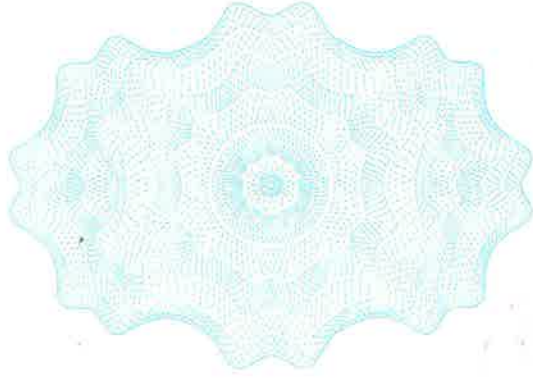
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

发证日期:

2022 年 05 月 09 日





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
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2022年6月-2023年5月

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	
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	
考核日期	2024年6月-2025年5月

安徽徽商律师事务所

执业机构



执业证类别

13401201911120183

执业证号

法律职业资格  
或律师资格证号

A20163415250407

持证人

汪静

性别

女

发证机关

安徽省司法厅

身份证号

342427198808056620

发证日期



2020年12月25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	合肥市司法局 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

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

安徽徽商律师事务所

执业机构



执业证类别

执业证号

13401201811062018

法律职业资格  
或律师资格证号

A20163401040218

发证机关



发证日期

2018年11月06日



持证人

王晶晶

性别

女

身份证号

371329198506106065

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	合肥市司法局 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

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