

安徽天禾律师事务所
关于长三角农产品供应链中心项目（一期）
专项债券之法律意见书



地址：中国合肥濉溪路 278 号财富广场 B 座东楼十六层

电话：（0551）62642792

传真：（0551）62620450

目 录

释 义	2
正 文	5
一、主体资格	5
（一）专项债券发行主体资格	5
（二）项目实施主体资格	5
二、项目情况	6
（一）项目概况	6
（二）项目批复	7
三、投资项目融资与收益情况	8
（一）项目资金筹措情况	8
（二）项目收益和融资自求平衡	8
四、项目业主承诺事项	8
五、中介机构及相关文件	9
（一）会计师事务所	9
（二）律师事务所	9
六、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险	9
（一）影响项目施工、正常运营的风险及控制措施	9
（二）影响项目收益的风险	10
（三）影响融资平衡结果的风险	10
七、结论意见	10

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
项目实施主体	指	宣城现代服务业产业园区管理委员会
项目业主	指	宣城现代服务业产业园区管理委员会
本项目	指	长三角农产品供应链中心项目（一期）
本次申请专项债券	指	长三角农产品供应链中心项目（一期）专项债券
《实施方案》	指	《安徽省地方政府专项债券长三角农产品供应链中心项目（一期）总体实施方案》
《财务评价报告》	指	《长三角农产品供应链中心项目（一期）专项债券项目收益与融资自求平衡财务评价报告》
安徽安联信达会计师事务所	指	安徽安联信达会计师事务所有限公司
本所、本所律师	指	安徽天禾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》
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》
财库[2019]23 号文	指	《财政部发布关于做好地方政府债券发行工作的意见》
财库[2020]43 号	指	《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

安徽天禾律师事务所

关于长三角农产品供应链中心项目（一期）

专项债券之法律意见书

天律意 2024 第 01220 号

宣城现代服务业产业园区管理委员会：

安徽天禾律师事务所（以下简称本所）接受委托，本所指派孙峰、袁宁律师作为长三角农产品供应链中心项目（一期）专项债券（以下简称“本次申请专项债券”）事宜的专项法律顾问，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申请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）本所律师依据国发[2014]43 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、财库[2019]23 号文、财库[2020]43 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申请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申请专项债券委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次申请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）本所律师仅就本次申请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价报告（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价报告、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申请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，安徽省人民政府为本次专项债券的发行主体。

（二）项目实施主体资格

1. 项目实施主体

根据项目《实施方案》，宣城现代服务业产业园区管理委员会是长三角农产品供应链中心项目（一期）的实施主体。

根据宣城现代服务业产业园区管理委员会向本所律师提供的《事业单位法人证书》及本所律师的核查，宣城现代服务业产业园区管理委员会的基本情况如下：

名称	宣城现代服务业产业园区管理委员会
社会统一信用代码	12341700063616435Q
法定代表人	罗正军
经费来源	财政全额供给
开办资金	20 万元
宗旨和业务范围	负责宣城现代服务业产业园区的开发、招商、规划和管理等工作。
住所	宣城市阳德路东部新城大厦 20 楼
举办单位	宣城市人民政府
登记管理机关	宣城市事业单位登记管理局
有效期	自 2020 年 12 月 21 日至 2025 年 12 月 21 日

本所律师认为，上述实施主体系依法设立的事业单位，具备事业单位法人资格，单位状态正常，具备实施长三角农产品供应链中心项目（一期）的实施主体资格。

2. 项目业主

根据《实施方案》，宣城现代服务业产业园区管理委员会是长三角农产品供应链中心项目（一期）的业主。

根据宣城现代服务业产业园区管理委员会向本所律师提供的《事业单位法人证书》及本所律师的核查，宣城现代服务业产业园区管理委员会的基本情况如下：

名称	宣城现代服务业产业园区管理委员会
社会统一信用代码	12341700063616435Q
法定代表人	罗正军
经费来源	财政全额供给
开办资金	20 万元
宗旨和业务范围	负责宣城现代服务业产业园区的开发、招商、规划和管理等工作。
住所	宣城市阳德路东部新城大厦 20 楼
举办单位	宣城市人民政府
登记管理机关	宣城市事业单位登记管理局
有效期	自 2020 年 12 月 21 日至 2025 年 12 月 21 日

综上，本所律师认为，上述项目业主系依法设立的事业单位，具备事业单位法人资格，单位状态正常，具备实施长三角农产品供应链中心项目（一期）的主体资格。

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	长三角农产品供应链中心项目（一期）
项目地点	宣城现代服务业产业园区，南漪湖大道、宛陵东路、里仁街、鸿泰街（东段）、大有街、宣大祥街、汇通街、鸿泰街（西

	段）合围区域。
主要建设内容及规模	项目一期工程拟建设冷链仓配和加工区，规划净用地面积约 20.65 公顷（约 309.75 亩），总建筑面积 326636 m ² ，其中：农副产品加工中央厨房 42810 m ² ，15 万吨级冷库 147532 m ² ，农副产品仓配加工区 116334 m ² ，电商及大数据运营区 19660 m ² 。项目拟开拓部分农产品产供基地，搭建宣城市农产品产销体系，拟租赁商业建筑约 15000 m ² ，改造标准化商超（农改超）并建设社区店。配套建设两个地块停车场、道路、绿化、供配电、给排水等内容。
项目投资估算	本项目建设总投资为 113,202.05 万元，其中工程费用 87,684.37 万元、工程建设其它费用 3,049.33 万元、预备费 6,182.23 万元、土地费用 12,390.00 万元、建设期利息 3,829.92 万元，发行债券费用 66.20 万元。
本次债券发行金额	5,000.00 万元

（二）项目批复

根据项目实施主体提供的资料，经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，长三角农产品供应链中心项目（一期）已取得的批复情况如下：

1. 2020 年 3 月 16 日，宣城市自然资源和规划局下发《宣城市自然资源和规划局关于长三角农产品供应链中心项目规划选址及用地初审意见的函》，认为长三角农产品供应链中心项目符合城市规划和土地利用规划相关要求。

2. 2020 年 4 月 22 日，宣城市发展和改革委员会下发《关于长三角农产品供应链中心项目（一期）项目建议书的批复》（发改审批〔2020〕152 号），原则同意建设长三角农产品供应链中心项目（一期）。

3. 2020 年 4 月 24 日，宣城现代服务业产业园区管理委员会为长三角农产品供应链中心项目（一期）提交了《建设项目环境影响登记表》，完成了本项目的环评备案。

4. 2020年4月26日，宣城市发展和改革委员会下发《关于长三角农产品供应链中心项目（一期）可行性研究报告的批复》（发改审批〔2020〕157号），原则同意实施长三角农产品供应链中心项目（一期）项目。

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》，项目建设总投资共计113,202.05万元。项目资金来源为资本金和本次债券融资。其中资本金由单位自筹，金额为34,202.05万元，占总投资的30.21%；债券融资79,000.00万元，占总投资的69.79%。

本项目计划通过债券融资79,000.00万元。2020年已债券融资10,000.00万元、2021年已分3次债券融资20,000.00万元、2022年已债券融资7,600.00万元，2023年已债券融资13,000.00万元，2024年拟债券融资28,400.00万元（其中已于2月份债券融资7,700.00万元，拟参与本次专项债券发行5,000.00万元），债券的期限均为10年，每半年付息一次，到期一次还本。本项目已发行债券的利息按照实际利率3.37%、3.41%、3.14%、3.16%、2.96%、3.00%、2.53%进行测算，本次拟发行及未发行的债券利息遵循不低于参考利率的原则按照3.00%进行测算。建设期及经营期的利息金额总计24,237.70万元（其中建设期利息3,829.92万元，经营期利息20,407.78万元），债券存续期的还本付息总额为103,237.70万元。

（二）项目收益和融资自求平衡

根据安徽安联信达会计师事务所出具的《财务评价报告》，在项目实施主体对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内经营活动净现金流量对本期债券本息的覆盖倍数为1.74，预期收益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。

本所律师认为，本项目资本金由财政投入解决，占总投资30.21%，符合国发[2015]51号文关于项目资本金投入比例要求；本项目的预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合财预[2017]89号文的相关规定。

四、项目业主承诺事项

项目业主已对本次申请专项债券的资金使用及还本付息事项作出如下承诺：“本次申请专项债券所募集资金将按照《实施方案》严格用于募投项目开发建设。若本次申请债券发行成功，则在本次申请债券存续期内，本单位将加强对本次申请债券项目对应资产的管理，不会将本期申请专项债券对应的资产用于为融资平台等企业融资提供任何形式的担保。”

本所律师认为，项目业主的承诺符合法律法规的规定，项目对应资产的独立性能够得到保证。

五、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

本次申请专项债券的《财务评价报告》由安徽安联信达会计师事务所出具。安联信达会计师事务所现持有合肥市高新开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91340100793557748W 的《营业执照》、安徽省财政厅核发的执业证书编号为 34010202 的《执业证书》，系依法注册成立的会计师事务所。

（二）律师事务所

本次申请专项债券的《法律意见书》由安徽天禾律师事务所出具。本所现持有安徽省司法厅核发的证号为 23401198710250491 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。

六、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险

根据《实施方案》，本期债券主要存在以下潜在影响项目收益和融资平衡结果的偿债风险：

（一）影响项目施工、正常运营的风险及控制措施

影响项目施工进度或正常运营的风险主要包括：自然环境和施工条件、来源于施工方的风险因素（如施工方案不当、计划不周详、管理不完善、解决问题不及时等）、来源于设计单位的风险因素（如设计质量问题、业主新要求等）、来

源于供应商的风险（如材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准）、资金落实情况（如未及时给足工程预付款、拖欠工程进度款等）、工程事故、技术风险及投资风险等。

（二）影响项目收益的风险

项目建设完成后，可能会出现下列项目经营及收益风险，包括但不限于：

经营风险，主要源自：经营管理不善，导致各项收入达不到预期的要求；成本控制不当等。市场风险，主要源自：市场供需实际情况与预测值发生偏离、项目产品市场竞争力或者竞争对手情况发生重大变化、项目产品和主要原材料的实际价格与预测价格发生较大偏离等。财务风险，是指由于不同的资本结构而对项目投资者的收益产生的不确定影响。主要源自：项目资金利润率和借入资金利息率差额上的不确定因素、借入资金与自有资金的比例的大小等。债务资金利率会受到国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动的影响，从而对本项目的财务成本产生一定影响。

（三）影响融资平衡结果的风险

投资测算不准确、利率波动、存续债券置换不畅及债券流动性不足都可能影响到融资平衡结果。

七、结论意见

本所律师认为：

（一）本次专项债券项目实施主体为依法设立的事业单位法人，单位状态正常，具备本项目实施主体资质。

（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）本项目的预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合财预[2017]89号文的相关规定。

（四）本项目业主已对本次申请债券募集资金专款专用及其对应资产不用于为融资平台等企业融资提供任何形式的担保作出了相应承诺。

（五）本次申请专项债券的《实施方案》中已经揭示了潜在影响项目收

益和融资平衡结果的各种风险。

（六）为本次申请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。

综上所述，本所律师认为，本项目符合国发[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、财库[2019]23号文、财库[2020]43号文等法律、法规和规范性文件的规定，长三角农产品供应链中心项目（一期）具备本次发行的条件。

（本页以下无正文）

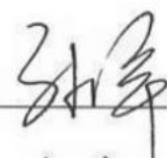
（本页无正文，为《安徽天禾律师事务所关于长三角农产品供应链中心项目（一期）专项债券之法律意见书》签署页）

本法律意见书于 2024 年 5 月 17 日在安徽省合肥市签字盖章。

本法律意见书正本贰份、无副本。



经办律师：孙 峰



袁 宁



律师事务所执业许可证

证号： 23401198710250491

安徽天禾 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 24日

No. 70005064

中华人民共和国司法部监制

	<p style="text-align: center;">律 师 事 务 所 执 业 许 可 证</p> <p style="text-align: center;">（副本）</p>
	<p>统一社会信用代码：31340000485003014E</p> <p>安徽天禾 律师事务所，</p> <p>符合《律师法》及《律师事务所管理办法》</p> <p>规定的条件，准予设立并执业。</p>
	<p>发证机关：安徽省司法厅</p> <p>发证日期：2023年04月10日</p>

律师事务所登记事项（一）		律师事务所登记事项（二）	
名 称	安徽天禾律师事务所	合 伙 人	常爱民, 陈军, 费林森, 计京旺, 蒋敏, 李成龙, 李军, 李刚, 梁树华, 刘浩, 卢贤榕, 孟超, 王文刚, 王小东, 吴波, 喻荣虎, 张大林, 张秀友, 张晓健, 朱金宏
住 所	安徽省合肥市庐阳区濉溪路278号财富广场B座东区16层		
负 责 人	卢贤榕		
组织形式	特殊的普通合伙		
设立资产	1000万元		
主管机关	合肥市司法局		
批准文号	皖司复[1987]11号		
批准日期	1987年01月01日		

律师事务所变更登记（二）

事项	变 更	日 期
负 责 人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设 立 资 产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主 管 机 关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日 期
陈磊 凌斌 孙峰	2023年8月28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	2021年度
考核结果	合格
考核机关	合肥市司法局 专用章
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	合肥市司法局 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 专用章
考核日期	2024年6月-2025年5月

执业机构	安徽天禾律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401201010115763		
法律职业资格 或律师资格证号	A20053401040164		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	孙峰
发证日期	2023年05月15日	性别	男
		身份证号	342125197912072512

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年度	考核年度	2023年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局	备案机关	合肥市司法局
备案日期	2023年6月-2024年5月	备案日期	2024年6月-2025年5月

执业机构	安徽天禾律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202111396055		
法律职业资格 或律师资格证号	A20193401040403		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	袁宁
发证日期	2021年12月02日	性别	女
		身份证号	342426198504220245

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	