

上海建纬（合肥）律师事务所

关于

长三角大飞机先进制造业集群六安基地
项目收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书



上海建纬（合肥）律师事务所

安徽省合肥市蜀山区笔架山街道环湖东路 388 号

电话：0551-62669668



目录

释 义	1
一、主体资格	4
（一）专项债券发行主体	4
（二）项目实施主体	4
二、项目概况	5
（一）项目名称	5
（二）项目区位	5
（三）项目建设内容	5
（四）项目建设期和运营期	5
（五）项目总投资	5
（六）项目实施必要性、公益性和收益性	5
三、项目合法合规性	9
（一）立项批复	9
（二）可研批复	10
（三）项目选址说明	10
（四）环评情况说明	11
四、项目融资与收益情况	11
（一）项目资金融资情况	11
（二）项目收益与融资自求平衡	11
五、中介机构业务资质	11
（一）会计师事务所	11
（二）律师事务所	12
六、结论意见	12

释 义

本法律意见书，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

项目/本项目	指	长三角大飞机先进制造业集群六安基地
主管部门	指	六安经济技术开发区管理委员会
建设单位	指	六安东都建设投资管理有限公司
本所	指	上海建纬（合肥）律师事务所
中审华会计师事务所安徽分所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
《可研报告》	指	《长三角大飞机先进制造业集群六安基地可行性研究报告》
《实施方案》	指	《长三角大飞机先进制造业集群六安基地专项债券实施方案》
《评价报告》	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所出具的 CAC 皖核字[2025]0266 号《长三角大飞机先进制造业集群六安基地项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
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〔2014〕43号）
国发〔2015〕51号文	指	《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）
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〔2016〕155号）
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〔2017〕89号）
财预〔2018〕34号文	指	《财政部关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）
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》（国发〔2019〕26号）
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》（财库〔2020〕43号）
元/万元	指	人民币元/万元，系中华人民共和国法定货币单位

上海建纬（合肥）律师事务所

关于长三角大飞机先进制造业集群六安基地项目收益与融资自求平衡
专项债券之法律意见书

上海建纬（合肥）律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，担任长三角大飞机先进制造业集群六安基地（以下简称“项目”）专项债券申请发行（以下简称“本次专项债券申请发行”）的法律顾问。

本所律师依据《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）（以下简称“国发〔2014〕43号文”）、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）（以下简称“国发〔2015〕51号文”）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）（以下简称“财预〔2016〕155号文”）、《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）（以下简称“财预〔2017〕89号文”）、《财政部关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）（以下简称“财预〔2018〕34号文”）、《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）（以下简称“国发〔2019〕26号文”）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）（以下简称“财库〔2020〕43号文”）等法律法规规章及其他规范性文件，就本次专项债券申请发行的有关事宜出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所及本所律师特作如下声明：

1、本所及经办律师根据现行法律法规、规章及其他规范性文件的规定及本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查和验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、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。

2、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单位出具的证明文件以及本次专项债券申请发行有关、

其他中介机构出具的书面报告等发表法律意见。

3、本所以及经办律师与项目参与主体之间不存在除本次专项债券申请发行委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次专项债券申请发行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。

4、本所律师仅就本次专项债券申请发行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。

5、本所及经办律师同意将法律意见书作为本次专项债券申请发行备案的法律文件之一，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。

6、本法律意见书仅供项目单位为本次专项债券申请发行之目的使用，不得用作任何其他目的。

基于上述，本所律师根据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的精神，对项目单位提供的有关文件和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、主体资格

（一）专项债券发行主体

根据财预〔2016〕155号文以及财预〔2017〕89号文之规定，本次专项债券发行由安徽省人民政府作为发行主体。

（二）项目实施主体

1、主管部门

根据《实施方案》，本项目的主管部门是六安经济技术开发区管理委员会，经本所律师检索国家企业信用信息公示系统公司的信息，截至本法律意见书出具之日，六安经济技术开发区管理委员会的基本情况如下：

单位名称	六安经济技术开发区管理委员会
统一社会信用代码	11341400MB0X861744
类型	机关单位
负责人	程旭
批准机构名称	国务院
注册地址	安徽省六安市开发区迎宾大道

2、建设单位

根据《实施方案》，本项目的建设单位是六安东都建设投资管理有限公司，经本所律师检索国家企业信用信息公示系统公司的信息，截至本法律意见书出具之日，六安东都建设投资管理有限公司的基本情况如下：

单位名称	六安东都建设投资管理有限公司
统一社会信用代码	91341500355127254B
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
法定代表人	鲍丙红
登记机关	六安市经济技术开发区市场监督管理局
注册地址	安徽省六安经济开发区苏埠西路管委会二办区

本所律师认为：

六安经济技术开发区管理委员会、六安东都建设投资管理有限公司具有独立的法人资格，具备担任本项目实施主体的资格。

二、项目概况

根据《实施方案》并经本所律师核查，本项目基本情况如下：

（一）项目名称

长三角大飞机先进制造业集群六安基地

（二）项目区位

本项目位于安徽省六安经开区银雀路与刘庆路交口东南侧

（三）项目建设内容

本项目规划总用地面积为 188287.61 平方米（约 282.43 亩），总建筑面积为 220026.00 平方米。其中新建厂房建筑面积 195905.00 平方米，包括厂房 A 19305.00 平方米、厂房 B 29750.00 平方米、厂房 C 105000.00 平方米、厂房 D 41850.00 平方米；工业生产相关用房建筑面积 24121.00 平方米，包括研发楼 20813.00 平方米、配电房及开闭所 3200.00 平方米、门卫 108.00 平方米。

（四）项目建设期

工程建设期为 2025 年 8 月至 2027 年 7 月。

（五）项目总投资

根据《实施方案》，项目总投资估算约为 69,820.14 万元，其中工程费用为 61,651.98 万元，工程建设及其他费用为 1,828.06 万元，预备费为 5,078.40 万元，建设期利息为 1,221.00 万元，发行费用为 40.70 万元。

（六）项目实施必要性、公益性和收益性

1、必要性

（1）项目建设是推进长三角一体化发展的需要

2016年5月11日，国务院批复了《长江三角洲城市群发展规划》，长江三角洲城市群新一轮发展正式拉开帷幕。2019年5月，中共中央、国务院印发《长江三角洲区域一体化发展规划纲要》，标志着长三角一体化发展上升为国家战略。

2020年8月22日，习近平在扎实推进长三角一体化发展座谈会上强调：紧扣一体化和高质量，抓好重点工作，推动长三角一体化发展不断取得成效。

随后，安徽省印发了《安徽省实施长江三角洲区域一体化发展规划纲要行动计划》，六安市出台《六安市推进长江三角洲区域一体化发展行动方案》明确提出重点发展航空发动机、航空电子设备、航空液压件、飞机航电系统、航空材料等关键设备及零部件产品和汽车零部件、核电铸件、节能电机、数控机床、轴承紧固件等装备制造产品，引导企业加快技术改革和技术创新，提升重大装备高端制造和整机配套能力。

六安坚持工业强市为发展定位，积极对接沪苏浙，推动更高质量的产业承接、要素衔接、机制对接，努力建设长三角一流、全国有重要影响的战略性新兴产业新产业基地。

本项目建设长三角大飞机先进制造业集群六安基地，不仅推动大飞机产业快速发展，也对促进六安积极融入长三角一体化发展具有重要意义。

（2）项目建设是推动中部地区产业高质量发展的需要

中部地区突出优势主要体现在区位、交通、人口和市场，经济体量占全国比重超1/5，人口占全国近1/4，常住人口超过3.7亿，而且是全国的粮食生产基地、能源原材料基地、装备制造及高技术产业基地和综合交通运输枢纽，市场潜力巨大。在构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局中，中部地区的高质量发展必将扮演枢纽性、关键性、牵引性作用，有力促进国内商品要素的顺畅流动、生产要素的顺畅配置，进而推动国内经济持续发展，在全面建设社会主义现代化国家新征程中作出更大贡献。

长江经济带发展、黄河流域生态保护和高质量发展、长三角区域一体化

重大战略，以及京津冀协同发展、粤港澳大湾区建设等重大战略对带动中部地区高质量发展具有重大关联性。

本项目聚焦大飞机制造产业，增强产业链的协同创新能力和关键零部件制造能力，吸引长三角地区优质企业集聚生态产业园，这种跨区域协同的模式可以推动中部地区在科技创新和产业升级方面取得更大进展，进而推动中部地区产业高质量发展。

（3）项目建设是推动航空产业发展的需要

大飞机作为一个复杂的系统工程，其研发和生产能够带动材料、制造、电子等多个相关产业的发展。其产业链长，涉及面广，不仅能提升一个国家的高端制造业水平，还能促进整个工业体系的升级换代。此外，大飞机的制造和运营还催生了一系列新的技术和服务的诞生，进一步推动航空产业的创新发展。

（4）项目建设是增强国家综合实力的需要

在全球化的背景下，大飞机的研发和生产对于提高国家的国际竞争力具有重要意义，也是一个国家综合实力的体现。能够自主研发和生产大飞机，意味着国家在航空航天领域具有领先的技术水平和强大的工业基础。这不仅有助于提升国家的国际地位，还能为国家安全提供强有力的支撑。拥有先进的大飞机技术，意味着在国际航空市场中拥有更多的话语权和竞争力。这不仅带来丰厚的经济效益，还能为国家树立高科技、高质量的形象。

（5）项目建设是促进大飞机产业片区集聚的需要

目前，六安经开区以装备制造、新材料、新能源汽车零部件等为主导产业，大飞机产业为空白。2024年，六安成功加入长三角大飞机先进制造业集群，将六安定位为是以整机、发动机、关键部件为主的大飞机产业链聚集地，为六安大飞机产业的发展带来的契机。

本次建设长三角大飞机先进制造业集群六安基地，能够优化六安经开区产业布局，提升园区承接产业转移承载力，壮大主导产业集聚，改善园区产业环境，促进园区连片集聚发展。同时，长三角大飞机先进制造业集群六安

基地是安徽省大飞机产业发展的起点，对推动安徽省大飞机产业的发展意义非凡。

（6）项目建设是推动区域经济增长的需要

国产大飞机的研发和制造需要大量的资金投入，这将直接带动相关产业的发展和投资增长。同时，随着国产大飞机的逐步交付使用，也将刺激消费者购买和使用国产飞机的需求。而且，国产大飞机的制造过程中需要大量的人力资源，从设计到生产再到售后服务等环节都将为社会提供大量的就业机会。一旦国产大飞机在国际市场上取得成功，将极大地提升中国的出口能力，为中国经济注入新的增长点。

2、公益性

促进产业升级：项目的建设将促进未来战略性新兴产业发展，提升产业层次和水平。通过长三角大飞机先进制造业集群六安基地，项目建设将有利于加快发展新质生产力，充分发挥创新主导作用，促进产业链供应链优化升级，推动六安市新型工业化进程。

提高公共设施水平：项目的建设将完善园区基础设施，提高公共设施水平，为当地居民提供更好的公共服务。通过加强基础设施建设和服务设施的完善，提高城市的公共设施水平和公共服务质量，为居民提供更好的生活和发展条件。

3、收益性

根据《长三角大飞机先进制造业集群六安基地可行性研究报告》，本项目总投资 69,820.14 万元，其中项目资本金为 32,820.14 万元（约占项目建设总投资的 47.01%），将通过地方政府统筹资金解决。剩余资金通过发行专项债券方式筹措 37,000.00 万元（约占项目总投资的 52.99%），分三年发行，其中：2025 年下半年拟发行金额为 11,100.00 万元，2026 年下半年拟发行金额为 18,500.00 万元，2027 年下半年拟发行金额为 7,400.00 万元，假设发行利率 3.00%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。

通过对本项目的和财务评价等方面的论证，本项目建成投入使用后将带来厂房出租收入、研发楼出租收入、停车位收入、快充充电桩服务费收入、慢充充电桩服务费收入，经测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 73,867.58 万元，需偿还债券本息 59,200.00 万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 $1.25 > 1.20$ ，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自求平衡。本项目具有一定的盈利能力，收益性良好。

本所律师认为：

1、本项目是贯彻落实《长江三角洲区域一体化发展规划纲要》《安徽省实施长江三角洲区域一体化发展规划纲要行动计划》《关于深度融入长三角一体化发展国家战略推动高质量发展的指导意见》《关于推动未来产业创新发展的实施意见》《长三角一体化发展规划“十四五”实施方案》《安徽省实施长三角一体化发展规划“十四五”行动方案》《六安市推进长江三角洲区域一体化发展行动方案》《六安市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》的具体体现，符合国家产业政策和相关政策要求；

2、本项目资本金由财政资金解决，占项目总投资的 47.01%，符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51 号）和《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）关于项目资本金投入比例要求；

3、本项目建设内容涉及基础设施、生态环境保护、卫生健康、能源等，具有一定的公益性且有收益性，符合财预〔2017〕89 号文关于“积极探索在一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

三、项目合法合规性

根据项目单位提供的资料并经本所律师核查，本项目已取得如下审批、核准或备案文件：

（一）立项批复

2025年5月6日，六安经济技术开发区管理委员会经济运行局出具《关于给予长三角大飞机先进制造业集群六安基地项目建议书的批复》（六开经〔2025〕55号），原则同意《关于给予长三角大飞机先进制造业集群六安基地项目建议书的批复》，项目代码：2412-341562-04-01-453294。

（二）可研批复

2025年5月9日，六安经济技术开发区管理委员会经济运行局出具《关于给予长三角大飞机先进制造业集群六安基地可行性研究报告的批复》（六开经〔2025〕56号），原则同意《关于给予长三角大飞机先进制造业集群六安基地可行性研究报告的批复》。

（三）项目选址说明

2025年5月7日，六安经济技术开发区管理委员会自然资源和规划局出具《关于长三角大飞机先进制造业集群六安基地用地预审和规划选址意见的情况说明》，明确项目选址位于六安经开区银雀路与刘庆路交口东南侧，总用地面积188287.61平方米（约282.43亩），该项目位于国土空间规划确定的城市和村庄、集镇建设用地范围内，不涉及新增建设用地，不占用永久基本农田、生态保护红线、自然保护区和国家公益林，无需办理用地预审和规划选址。

（四）环评情况说明

2025年5月12日，六安经济技术开发区生态环境分局出具《关于长三角大飞机先进制造业集群六安基地环境影响评价的情况说明》，根据《建设项目环境影响评价分类管理目录（2021年版）》，该项目未涉及环境敏感区，不纳入环境影响评价管理。

本所律师认为：

截至本法律意见书出具之日，本项目已经完成了立项批复、可研批复、项目选址说明书及环评情况说明等前置性手续。项目单位承诺将依法履行后续手续，杜绝“未批先建”“边批边建”“批建不符”等违法违规情形，自觉接受各行业主管部门监管，落实各项整改措施。

四、项目融资与收益情况

（一）项目资金融资情况

根据《实施方案》，本项目项目拟发行专项债券 37,000.00 万元，分三年发行，其中：2025 年下半年拟发行金额为 11,100.00 万元，2026 年下半年拟发行金额为 18,500.00 万元，2027 年下半年拟发行金额为 7,400.00 万元，假设发行利率 3.00%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金，债券存续期内应还本付息。

本所律师认为，本次申请发行的专项债券金额及资金用途符合财预〔2016〕155 号文、财预〔2017〕89 号文、财预〔2018〕34 号文等相关规定。

（二）项目收益与融资自求平衡

根据《实施方案》和《评价报告》，本次融资相关项目收益为项目运营期产生的现金净流入，包括厂房出租收入、研发楼出租收入、停车位收入、快充充电桩服务费收入、慢充充电桩服务费收入产生的现金净流入。通过预测，预计实现项目运营期收入的 100%情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数为 1.25；预计实现项目运营期收入的 95%情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数为 1.16；预计实现项目运营期收入的 90%情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数为 1.07。项目运营期产生的项目收益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。

本所律师认为：

项目融资收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89 号关于“应当能够产生持续稳定的反应为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

五、中介机构业务资质

（一）会计师事务所

经核查，中审华会计师事务所安徽分所持有统一社会信用代码

91340104083691213C 的《营业执照》、安徽省财政厅核发的编号为 120100113401《会计师事务所分所执业证书》。

经核查，中审华会计师事务所安徽分所开展过企业债发行咨询服务业务。

经核查，中审华会计师事务所安徽分所及其经办注册会计师与项目单位不具有关联关系。

本所律师认为，中审华会计师事务所安徽分所具备相应债券发行咨询资质。

（二）律师事务所

经核查，本所是经安徽省司法厅批准设立的律师事务所分所，现持有安徽省司法厅于 2018 年 2 月 9 日核发的《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：31340000MD01835298）。

经核查，本所开展过企业债券发行法律服务业务。

经核查，本所及本所经办律师与项目单位不具有关联关系。

本所律师认为，本所具备相应债券发行咨询资质。

综上，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，具备相应债券发行咨询资质，符合财债〔2019〕187 号文关于选择使用第三方机构的要求。

六、结论意见

综上所述，截至本法律意见书出具之日，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：

1、六安经济技术开发区管理委员会、六安东都建设投资管理有限公司具有独立的法人资格，具备担任本项目主管部门及建设的资格；

2、项目符合国家、安徽省、六安市的产业政策。

3、项目资本金由财政资金解决，占项目总投资的 47.01%，符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51

号)和《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》(国发〔2019〕26号)关于项目资本金投入比例要求。

4、项目已经有权主管部门确认无需项目用地预审，资产产权权属清晰，不存在权属纠纷或潜在的纠纷。

5、项目已经取得前期行政审批或备案手续，项目单位承诺将继续办理，依法依规建设和管理。项目现阶段前期准备工作符合相关法律规定，项目申报流程符合相关法律要求。

6、项目具有一定的公益性且有收益性，符合财预〔2017〕89号文关于“积极探索在一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

7、项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89号关于“应当能够产生持续稳定的反应为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

8、为本次专项债券申请发行提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备为本次专项债券申请发行出具专项评价报告及法律意见书的资质，符合财债〔2019〕187号文关于选择使用第三方机构的要求。

本法律意见书经承办律师签字并加盖本所公章后生效。本法律意见书一式四份，本所留存一份，其余三份供项目单位为本次申请发行之目的使用。

（本页无正文，为《上海建纬（合肥）律师事务所关于长三角大飞机先进制造业集群六安基地专项债券之法律意见书》之签字盖章页）

上海建纬（合肥）律师事务所
（公章）



负责人（签字）：_____

（朱亚）

经办律师（签字）：_____

（盛丛杰）

经办律师（签字）：_____

（邢广智）

日期：2025 年 5 月 14 日

律师事务所分所执业许可证

31340000MD01835298

统一社会信用代码：

上海建纬（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：



No. 80018705

中华人民共和国司法部监制

律师事务所分所年度考核记录

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3月

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	

所属律师事务所变更登记备案（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		2022年10月14日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日



执业机构	上海建纬（合肥） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202411772657		
法律职业资格 或律师资格证号	A2021340104245	持证人	盛丛杰
		性 别	女
发证机关	安徽省司法厅	身份证号	341124198610100028
发证日期	2024年05月22日 行政许可专用章 (1)		

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2024年	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关		备案机关	
备案日期	2025年6月-2025年5月	备案日期	

执业机构	上海建纬（合肥） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	3401202510508713		
法律职业资格 或律师资格证号	A2021310104603		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	邢广智
发证日期	2025年 月 日	性别	男
		身份证号	340104198704074530

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

151
LAW
ON