



安徽华人律师事务所

AnHuiHuaRenLawFirm

# 2022 年安徽省政府专项债券（二十七 期）收费公路项目 之 法律意见书

安徽华人律师事务所  
(2022) 华律法字第 411 号





## 目 录

一、发行人资格 .....	5
二、本次发行概况 .....	6
三、本次专项债券发行额度 .....	6
四、本次债券发行对应的投资项目 .....	6
五、中介机构资质 .....	15
六、募投项目面临的风险及控制措施 .....	16
七、结论 .....	18



致：安徽省财政厅

安徽华人律师事务所（下称“本所”）是中华人民共和国具有合法执业资格的律师事务所，具备对 2022 年安徽省政府专项债券（二十七期）收费公路项目出具相关法律意见书的资格。本所接受贵厅的委托，指派我们以专项法律顾问的身份，就 2022 年安徽省政府专项债券（二十七期）收费公路项目发行事宜提供法律服务。

我们根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国律师法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕83 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）《关于印发〈地方政府收费公路专项债券管理办法（试行）〉的通知》（财预〔2017〕97 号）《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）等法律法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书。



## 引言

### 一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

发行人/省政府	指	安徽省人民政府
委托方/贵厅	指	安徽省财政厅
本所	指	安徽华人律师事务所
本所律师	指	指本所代光敏、丁欢律师
《通知》	指	《安徽省财政厅关于发行 2022 年安徽省政府专项债券(二十二~三十期)有关事项的通知》
《信息披露文件》	指	《2022 年安徽省政府专项债券（二十二~三十期）信息披露文件》
《评价报告》	指	《2022 安徽省政府专项债券（二十七期）收费公路项目收益与融资资金平衡专项评价报告》
《信用评级报告》	指	《2022 年安徽省政府专项债券（二十七期）信用评级报告》
《管理办法》	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 号文）
元（万元）	指	人民币元（万元）





## 二、律师声明事项

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

（一）本法律意见书是依据我国现行有关法律、法规的规定及本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实出具报告。

（二）本所律师已经审阅了本所律师认为出具本法律意见书所需的有关文件和资料，并据此出具报告；但对于会计、资产评估等专业事项，本法律意见书只作引用而不进行核查且不发表法律意见；本所律师在本法律意见书中对于有关报表、数据、审计报告、资产评估报告中某些数据和结论的引用，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性做出任何明示或默示的保证，对于这些内容本所律师并不具备核查和作出判断的合法资格。

（三）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，对本期专项债券发行的合法性、合规性、真实性和有效性进行了核查验证。合理保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（四）本法律意见书仅为本次债券发行之目的使用，未经本所书面同意，本法律意见书不得为其他人的利益或其他目的而使用，法律、法规另有规定的除外。

（五）本所同意将本法律意见书作为本次债券发行的必备法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。



## 正文

### 一、发行人资格

贵厅发布的《信息披露文件》显示，本次专项债券发行主体为安徽省人民政府。

根据《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）第四条规定，“专项债务收入通过发行专项债券方式筹措。省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，应当纳入本省、自治区、直辖市政府性基金预算管理，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。”

根据《关于印发〈地方政府收费公路专项债券管理办法（试行）〉的通知》（财预〔2017〕97号）第五条规定：“地方政府为政府收费公路发展举借债务采取发行收费公路专项债券方式。省、自治区、直辖市政府（以下简称省级政府）为收费公路专项债券的发行主体。设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行收费公路专项债券的，由省级政府统一发行并转贷给市县级政府。经省级政府批准，计划单列市政府可以自办发行收费公路专项债券。”

本所律师认为，本期收费公路专项债券发行主体为安徽省人民政府，符合财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕97号文的规定。



## 二、本次发行概况

根据《信息披露文件》和《通知》等文件，本次债券发行中涉及收费公路项目的概况如下：

项目	内容
发行人	安徽省人民政府
发行品种与规模	10 年期记账式固定利率付息债，面值 22.40 亿元。
募集资金用途	专项用于收费公路建设项目。
还款来源	对应建设公路收取的车辆通行费收入。
信用等级	本次发行的债项评级为 AAA（到期不能偿还的风险极低）。
发行依据	《预算法》、国发〔2014〕43 号、财预〔2016〕155 号文、财预〔2017〕97 号文等相关规定。

## 三、本次专项债券发行额度

2021 年 12 月 7 日，财政部下发《关于提前下达 2022 年新增债务限额和下达 2021 年剩余新增债务限额的通知》（财预〔2021〕177 号），财政部下达提前下达安徽省 2022 年新增专项债务限额为 778 亿元，下达 2021 年剩余新增专项债务限额为 28 亿元。本次收费公路专项债拟发行规模 22.40 亿元包含在下达的专项债券额度范围内。

## 四、本次债券发行对应的投资项目

### （一）项目概况





地级市	区县	项目名称	通车里程（公里）	预估总投资（万元）	本次申请专项债券金额（万元）	项目法人
六安市	市本级	S244 罗岗至分路口新建公路工程	94.65	404,564.94	20,000.00	六安市交通运输局
六安市	市本级	S325 六安马头至长集段新建工程	51.367	298,900.00	20,000.00	六安市交通运输局
滁州市	市本级	明光至巢湖高速公路滁州段	81.91	720,710.00	100,000.00	安徽明巢高速公路开发有限公司
合肥市	市本级	明光至巢湖高速公路合肥段	50.09	579,400.00	84,000.00	合肥交通投资控股有限公司

## （二）募投项目简介、审批报建及项目收益与融资自求平衡情况

### 1、六安市本级：S244 罗岗至分路口段公路工程

#### 1.1 项目简介

本项目主线全长约 73.15 公里，征地 5,650.00 亩，拆除建筑物 114,550.00 平方米，拆除电力、电讯线 800 根；全线路基土石方 5,514.32 千立方米，防护工程 8,245.79 百立方米，沥青混凝土路面 1,931.16 千平方米；共设桥梁 1,743.00 米/31 座，其中大桥 2 座、长 312.00 米，中桥 29 座、长度共 1,431.00 米；共设置钢筋混凝土盖板涵 85 道，钢筋混凝土箱涵 36 道，钢筋混凝土圆管涵 173 道；全线设互通立交 2 处，平面交叉 35 处，分离立交 4 处，养护工区 1 处，服务区 1 处。全线设置完善的交通安全、管理等设施。

S244 连接线由 S244 沿平桥大道向东接至西环路，然后由西环路向东跨老淠河，接入长安北路及长安路南延接至 G312。共计分两段：分别为平桥大道维修段及东环线段。其中平桥大道段长度 10.8km，东环



线长度 10.7km，共计长度 21.5km。建设内容及节点工程分别为平桥大道维修、老淠河过河通道（青桐路-梅山北路）、上跨解放北路桥节点、上跨皋城路桥节点、纬三路下穿节点、上跨原长安路桥节点、下穿佛子岭路节点及长安路南延（皖西路-G312）道路工程。主线工程和连接线工程共计全长约 94.65 公里。

2020 年 3 月开工建设，计划 2023 年 3 月建成通车，建设期为 3 年。项目法人 of 六安市交通运输局。

## 1.2 项目审批报建情况

2017 年 3 月 20 日，六安市发展和改革委员会作出《关于 S244 罗岗至分路口段公路工程项目建议书的批复》（六发改审批[2017]401 号），批复同意六安市本级 S244 罗岗至分路口段公路工程立项。该项目总投资约 29.37 亿元，其中建安费 22.03 亿元，资金申请上级补助和地方政府出资。

2017 年 10 月 27 日，六安市发展和改革委员会作出《关于 S244 罗岗至分路口段公路项目可行性研究报告的批复》（六发改审批[2017]1495 号）。批复路线全长 73.15 公里，总投资 304474.25 万元。

2020 年 4 月 30 日，六安市发展和改革委员会作出《关于同意变更 S244 罗岗至分路口段公路工程建设规模的函》（六发改审批函[2020]66 号），决定在已批复的线路基础上，同意新增 S244 连接线工程。调整后路线全长 94.65 公里，总投资 404,565.00 万元。

2020 年 5 月 9 日，安徽省人民政府下发《关于 S244 霍邱县罗岗至裕安区分路口段等 3 条一级公路作为政府收费公路项目的批复》（皖政



秘[2020]93号)，同意 S244 霍邱县罗岗至裕安区分路口段工程作为政府收费公路项目。

### 1.3 项目收益与融资自求平衡情况

根据容诚会计师事务所出具的《评价报告》：在债券存续期内，预计车辆通行费收益为 295,847.45 万元，预计支出为 273,186.98 万元，其中政府收费公路专项债券存续期间债券利息支出 92,636.85 万元、债券还本支出 158,530.00 万元和运营成本支出 22,020.13 万元。“车辆通行费收益-偿还本息支出-运营成本支出”累计结余 22,660.47 万元。因此，在债券存续期内，项目累计收入和融资能达到平衡。

## 2、六安市本级：S325 六安马头至长集段新建工程

### 2.1 项目简介

本项目路线起于瓦西干渠西侧，往西跨越淠东干渠后与 G237 交叉，继续向西绕越马头老镇南部与 S242 交叉，新建跨淠河特大桥至单王乡北侧，继续向西经乌江水库南侧，与 S244 相交后由花园镇现状工业区的南侧穿越，继续向西由砖洪村南侧新建跨汲桥绕越集镇，后由夏店镇北侧绕越，在长集镇东侧向北偏离，利用现有道路穿越生态示范园与 Y063(原 G105)相交，到达本项目终点，路线全长约 51.367km。本项目为一级公路，设计速度为 80km/h，一般路段硬路肩采用 3.00 米，路基总宽为 25.50 米；长集镇区段考虑沿线交通量相对较大，且慢行交通需求较多，采用城镇断面设计。

本项目于 2020 年 1 月开工建设，计划 2022 年 12 月建成通车，建设期为 3 年。项目法人为六安市交通运输局。





## 2.2 项目审批报建情况

2016 年 12 月 30 日，安徽省人民政府对安徽省交通运输厅批准实施的请示作出《关于安徽省普通省道网规划(2016—2030 年)的批复》(皖政秘[2016]260 号)，同意安徽省交通运输厅编制的《安徽省普通省道网规划(2016—2030 年)》，本项目在安徽省普通省道网规划(2016—2030 年)规划之中。

2018 年 8 月 28 日，六安市发展和改革委员会作出《关于 S325 六安马头至长集段新建工程项目可行性研究报告批复》(六发改审批[2018]172 号)，批复项目全长约 45.367 公里，项目总投资 257,632.67 万元。

2019 年 8 月 30 日，六安市发展和改革委员会于作出《关于同意变更 S325 六安马头至长集段新建工程项目建设规模的函》(六发改审批函[2019]123 号)，同意将在已批复的路线不变前提下，向东延伸 6 公里至翁墩乡与东桥镇瓦西干渠西侧。变更后路线全长 51.367 公里，项目总投资 298,900.00 万元。

2020 年 5 月 9 日，安徽省人民政府下发《关于 S244 霍邱县罗岗至裕安区分路口段等 3 条一级公路作为政府收费公路项目的批复》(皖政秘[2020]93 号)，同意 S325 金安区马头至霍邱县长集段工程作为政府收费公路项目。

## 2.3 项目收益与融资自求平衡情况

根据容诚会计师事务所出具的《评价报告》：在债券存续期内，预计车辆通行费收益为 273,255.96 万元，预计支出为 257,254.48 万元，



其中，政府收费公路专项债券存续期间债券利息支出 80,783.09 万元、债券还本支出 145,000.00 万元和运营成本支出 31,471.39 万元。“车辆通行费收益-偿还本息支出-运营成本支出”累计结余 16,001.48 万元。因此，在债券存续期内，项目累计收入和融资能达到平衡。

### 3、滁州市本级：明光至巢湖高速公路滁州段

#### 3.1 项目简介

明光至巢湖高速公路滁州段该项目路线起于滁州市明光西北侧徐明高速和宁洛高速交叉处的明光枢纽，向南经明光市明西街道西侧进入凤阳县境内，在凤阳县小溪河镇石门山林场附近跨京沪铁路，穿过石门山林场后经凤阳县燃灯社区东侧、后朱水库和洪朱水库之间、白山凌水库东侧进入定远县境内，在小胡附近与省道 S309 交叉，后继续向南经黄桥水库与大官塘西侧，在小刘附近下穿京沪高铁，过省道 S311 后过西杨、东甘、南杨，在仓镇与竹马乡之间上跨 Y026，经小郑后在小王家附近与在建滁淮高速公路相交，后向南经官塘在大桥镇东侧约 900 米处上跨池河及中坝河，经墩子王水库西侧后在周寿家处进入合肥市肥东县境内，终点段位于滁州市全椒县大墅镇章辉集西侧，顺接本项目合肥段巢湖段线位。

本项目建设里程 81.91 公里，路基土石方 985.0385 万立方米，防护工程数量 1,106.133 千平方米，沥青混凝土路面约 1,475.634 千平方米；设置桥梁 6,310.00 米/33 座，其中，特大桥 3,139.00 米/2 座，大桥 2,115.00 米/10 座，中、小桥 1,056.00 米/21 座；涵洞 210 道；设置互通立交 7 处，分离立交 1,340.00 米/10 处，天桥 49 座，通道 46



道。本项目设置了完善的通讯、监控、收费以及安全设施，共设置 1 个管理分中心、4 个匝道收费站、1 处养护工区和 2 处服务区。

本项目计划于 2018 年 12 月开工建设，竣工时间为 2023 年 6 月，工期 4.5 年。项目法人为安徽明巢高速公路开发有限公司。

### 3.2 项目审批报建情况

安徽省交通运输厅于 2017 年 3 月 23 日下发《安徽省交通运输厅关于印发安徽省交通运输“十三五”发展规划的通知》（皖交规划[2017]43 号），将本项目纳入安徽省交通运输“十三五”规划之中。

安徽省发展和改革委员会于 2018 年 11 月 5 日下发《关于明光至巢湖高速公路滁州段项目核准的批复》（皖发改基础[2018]573 号），批复明确为进一步完善我省高速公路网布局，改善沿线交通条件，促进区域协调发展，依据《行政许可法》、《企业投资项目核准和备案管理条例》，同意建设该项目。项目法人为安徽明巢高速公路开发有限公司。

2021 年 8 月 18 日，安徽省交通运输厅向安徽省财政厅发送《关于确认 2021 年拟公开发行第二批收费公路专项债项目的函》，函中确认本项目符合《收费公路管理条例》规定的设站收费条件。

### 3.3 项目收益与融资自求平衡情况

根据容诚会计师事务所出具的《评价报告》：债券存续期内，预计车辆通行费收入为 655,512.28 万元，政府补贴收入 280,000.00 万元，预计总支出为 893,992.13 万元，包括：政府收费公路专项债券存续期间利息支出 262,720.00 万元，债券还本支出 540,000.00 万元，银行借款还本付息支出 751.45 万元，运营成本支出 90,520.68 万元；“通行





费收入+政府补贴收入-偿还债券和银行借款本金利息支出-运营成本支出”累计结余 40,820.15 万元。因此，在债券存续期内，该项目累计通行费收入和政府补贴收入可以覆盖本息偿还支出，项目累计预期收入和融资能够达到自求平衡。

#### 4、合肥市本级：明光至巢湖高速公路合肥段

##### 4.1 项目简介

明光至巢湖高速公路合肥段，路线分为两段，其中：肥东段起于周寿家附近，顺接明巢高速明光至定远段终点，向南经陈集、古城、马湖，终点位于小店子东侧，顺接明巢高速全椒段起点；巢湖段起于栏杆集镇大汤北侧，顺接明巢高速全椒段终点，向南经苏湾镇、鼓山赵、南李、后汤、西小王、张老爷山，在夏阁镇高家田埠接合巢芜高速，向南延伸至终点颜刘村东侧，接国道 G329（原省道 S208）。路线全长 50.09 公里，全线设大桥 8 座。

项目于 2019 年底开工，计划 2022 年完工，建设期 3 年。项目法人 为合肥交通投资控股有限公司。

##### 4.2 项目审批报建情况

2017 年 4 月 13 日，安徽省人民政府下发《安徽省高速公路网规划（2016—2030 年）的批复》（皖政秘[2017]67 号），该批复明确同意安徽省高速公路网规划，本次明光至巢湖高速公路合肥段工程项目属于安徽省高速公路网规划的构成部分。

2018 年 11 月 5 日，安徽省发展和改革委员会作出《关于明光至巢湖高速公路合肥段工程可行性研究报告的批复》（皖发改基础[2018]572



号)，根据安徽省路网调整规划，为完善高速公路网布局，推动合肥都市圈城市深化交流工作，促进区域协调发展，同意实施该项目。项目建设单位为合肥交通投资控股有限公司。

2021年8月18日，安徽省交通运输厅向安徽省财政厅发送《关于确认2021年拟公开发行业第二批收费公路专项债项目的函》，函中确认本项目符合《收费公路管理条例》规定的设站收费条件。

#### 4.3 项目收益与融资自求平衡情况

根据容诚会计师事务所出具的《评价报告》：债券存续期内，预计车辆通行费收入为856,714.80万元，预计总支出为687,781.72万元，包括：政府收费公路专项债券存续期间利息支出247,528.69万元，债券还本支出382,404.00万元，运营成本支出57,849.03万元；“通行费收入-偿还本金利息支出-运营成本支出”累计结余168,933.08万元。因此，在债券存续期内，该项目累计通行费收入可以覆盖本息偿还支出，项目累计预期收入和融资能够达到平衡。

#### （三）本次募投项目的偿债资金来源

根据《信息披露文件》及《评价报告》，省政府本次发行的2022年安徽省政府专项债券（二十七期）收费公路项目的募集资金额度为22.40亿元，纳入政府性基金预算管理，专项用于S244罗岗至分路口新建公路工程、S325六安马头至长集段新建工程、明光至巢湖高速公路滁州段、明光至巢湖高速公路合肥段等四个项目的收费公路建设项目。本批债券偿债来源全部为对应建设公路收取的车辆通行费收入。在



不能偿还到期债券本金时,本次募集项目通过在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还,项目收入实现后予以归还。

本所律师认为:本次债券发行募集资金项目用于区域一级公路项目建设,投资的范围符合《管理办法》第二条的规定;项目的审批方为安徽省及各地级发展和改革委员会,本次募投项目均取得了相关文件批复;项目法人为工程项目所在地交通运输局或者国有控股的交通投资公司,项目的审批流程及项目法人主体资格均符合法律及行政法规的规定;项目自有资本金占对应项目总投资比重符合国发〔2019〕26号文件第二条的规定。根据项目法人作出的情况说明及容诚会计师事务所出具的《评价报告》,本次拟发行专项债券的项目有稳定的预期偿债资金来源,对应的政府性基金收入能够保障偿还债券本金和利息,实现项目收益和融资自求平衡,符合《管理办法》第六条之规定。

## 五、中介机构资质

### (一) 信用评级机构

联合资信评估股份有限公司现持有北京市朝阳区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91110000722610855P 的《营业执照》。联合评估具备债券信用评级业务资格,且已经完成向中国人民银行信用评级机构备案和中国证券监督管理委员会从事证券评级服务的业务备案,具备为发行人本次债券提供服务的资格。

本所律师认为:联合资信评估股份有限公司具备为本次发行提供信用评级的资格。

### (二) 会计师事务所





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为本次政府债出具《评价报告》，容诚会计师事务所持有北京市工商行政管理局核发的营业执照(统一社会信用代码：911101020854927874)。

本所律师认为，容诚会计师事务所具备为本次发行出具专项评价报告的资格。

### (三) 律师事务所

本所是经安徽省司法厅批准设立并合法存续合伙制律师事务所，持有《律师事务所执业许可证》（证号：31340000485026849K），具备为本次发行提供法律服务的资格。

## 六、募投项目面临的风险及控制措施

### (一) 项目面临的风险

#### 1、项目建设风险

收费公路建设具有周期长、资金投入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目法人的组织管理水平、承建商的施工技术及管理水平的因素，可能会对项目建设产生一定的不确定性。项目建设期每年产生的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流，造成还本付息压力。

#### 2、利率风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定的影响，进而影响项目投资收益的平衡。

#### 3、投资测算及收入测算不准确



测算本身带有对未来现金收支的预估性,不能准确的反映真实的投资情况,如果测算依据的预估数据本身存在偏差,将会影响收支平衡预测结果。

#### 4、资金管理不规范风险

本次专项债券发行采用按半年付息,到期一次还本的方式还款。发行额度本身不足以满足整个收费公路项目建设所需资金,其中部分资金可能需要由业主方向其他方融资;如果资金管理不规范,业主方将本次专项债券对应项目收回的资金优先用于偿还其他债权人,则会增加本次专项债券的还款风险。

### (二) 风险应对措施

1、按照《预算法》和国务院《关于加强地方性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号文),经安徽省人民政府出台了《安徽省人民政府关于加强地方政府性债务管理的实施意见》(皖证〔2015〕25号),《安徽省政府性债务风险应急处置预案》(皖政办秘〔2017〕10号)等一系列文件,内容主要包括组织指挥体系及职责、风险预警和分类处置、债务风险事件及应急响应、后期处置、保障措施等。该预案建立了安徽省政府债务应急处置机制,能够提前防范政府债务风险。同时规定,对政府债券各级政府依法承担全部偿还责任。

2、为了控制项目建设风险,要求各项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作,选择具有较高技术与管理水平的承建商,督促施工队伍积极学习,通过引进先进、可靠的施工技术和装备,加强施工管理,保证项目工期和质量。



3、利率风险属于系统性风险，无法直接规避。应当密切关注宏观经济环境的变化，在利率存在较大不利变化时建议增加现金流，提前做好利率波动的防范与应对的措施。

4、为控制收支变动风险，项目单位需要密切关注通行费定价情况，加强项目运用及资金使用效率，保证还本付息资金。因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项品种的通知》（财预〔2017〕89号）的规定在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

5、加强对项目资金的规范化管理，做到专户管理、专账核算，严防资金挪用情况的发生，债券资金及项目对应的收入不得用于项目之外的其他投资。坚决制止违法违规举债担保的行为，对违法、违规挪用资金行为进行严厉查处。

## 七、结论

根据国发〔2014〕43号文、财库〔2015〕83号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2017〕97号文、财预〔2018〕59号、国发〔2019〕26号文等相关法律法规及部门规章的规定，结合本所律师核查的事实，现发表如下法律意见：

本次专项债券发行人具备发行本次债券发行的主体资格；债券发行额度及发行期限符合规定；发行主体《信息披露文件》披露内容和形式符合规定；募投项目已取得相关部门的批复，符合国家产业政策，手续合法合规，后续应当继续完善相关审批手续；项目法人具备从事项目建



设的主体资格；根据《评价报告》结论显示本次债券发行具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，满足项目收益与融资自求平衡的要求；为本次债券发行提供服务的信用评级机构、会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

据此，本所律师认为：发行人本次债券发行无实质性法律障碍。





安徽华人律师事务所

AnHuiHuaRenLawFirm

（本页无正文，系安徽华人律师事务所关于《2022 年安徽省政府专项  
债券（二十七期）收费公路项目之法律意见书》签署页）



经办律师： 代光敏

（代光敏）

经办律师： 丁欢

（丁 欢）

二〇二二年 五 月 七 日

# 律师事务执业许可证书



证号: 23401199910637162



安徽华人 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  
2009 年 12 月 17 日

发证日期:



执业机构 安徽华人律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401200310910328

法律职业资格  
或律师资格证号 B20023400000130

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2021年06月25日



持证人 代光敏

性 别 男

身份证号 340111197609177514

### 律师年度考核备案

考核年度	2020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	2021年6月-2022年5月



### 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	合肥市司法局 备案专用章
备案日期	2022年6月-2023年5月

执业机构 安徽华人律师事务所



执业证类别 专职律师

执业证号 13401201610975918

法律职业资格  
或律师资格证号 A20123203221652

持证人 丁欢

性 别 男

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2021年06月25日

身份证号 320322199001046570



### 律师年度考核备案

考核年度	2020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	2021年6月-2022年5月

### 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	合肥市司法局 备案专用章
备案日期	2022年6月-2023年5月