

---

北京德恒（合肥）律师事务所

关于霍邱县淮河行蓄洪区 2019 至 2021 年居民迁建工程

收益与融资自求平衡专项债券的

法律意见

---



北京德恒律师事务所  
DeHeng Law Offices

安徽合肥蜀山区梅山路 18 号安徽国际金融中心 45、48 层  
电话:0551-65226507 传真:0551-65226507 邮编:230001

## 目 录

释义.....	2
一、主体资格.....	4
二、项目概况.....	5
三、项目合法性.....	6
四、项目融资与收益平衡.....	8
五、中介机构业务资质.....	8
六、结论意见.....	9

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	霍邱县淮河行蓄洪区 2019 至 2021 年居民迁建工程
本所	指	北京德恒（合肥）律师事务所
本法律意见	指	北京德恒（合肥）律师事务所出具的《关于霍邱县淮河行蓄洪区 2019 至 2021 年居民迁建工程收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》
《实施方案》	指	《霍邱县淮河行蓄洪区 2019 至 2021 年居民迁建工程实施方案》
《专项评价报告》	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为容诚专字[2024]230Z0261 号《霍邱县淮河行蓄洪区 2019 至 2021 年居民迁建工程项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
元、万元	指	人民币元、万元

## 北京德恒（合肥）律师事务所

### 关于霍邱县淮河行蓄洪区 2019 至 2021 年居民迁建工程

### 收益与融资自求平衡专项债券的

### 法律意见

德恒合非字 1980111-17 号

致：霍邱县淮河行蓄洪区居民安全建设发展中心

北京德恒（合肥）律师事务所接受委托，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）、《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《实施方案》，霍邱县淮河行蓄洪区居民安全建设发展中心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	霍邱县淮河行蓄洪区居民安全建设发展中心
单位类型	事业单位
住所	霍邱县教育局 5 楼
统一社会信用代码	12341423MB1578314F
负责人	黄友志

本所律师认为，霍邱县淮河行蓄洪区居民安全建设发展中心是本项目的实施主体，合法有效存续，具备独立的法律主体资格。

## 二、项目概况

### （一）项目概况

根据《实施方案》，项目总迁建安置人口约 11.44 万人（不含新建保庄圩就地保护的不安全人口），总拆迁面积约 340 万平方米，采用统建安置房安置和异地自行安置两种方式，其中统建安置房安置涉及 18 个乡镇（潘集镇、夏店镇及花园镇因不安全人口不足 100 人，采取灵活方式进行安置，不新建安置点），占地约 10,206 亩。

### （二）项目投资估算

根据《实施方案》，本项目总投资为 1,373,936.00 万元，其中建设投资 1,333,509.80 万元，其中：安置房建设经费 651,662.76 万元，拆除房屋、附属物补偿和奖励金 383,508.25 万元，与工程建设有关的其他费用 46,312 万元，预备费 28,918.74 万元，建设期利息 34,839.26 万元。

### （三）资金筹措方案

根据《实施方案》，本项目总投资为 1,373,936.00 万元。其中，项目资本金为 803,936.00 万元，占总投资的 58.51%，由政府财政预算安排(含群众自筹资金 432,071.51 万元)；计划发行政府专项债融资 570,000 万元，占总投资的 41.49%。

### （四）项目融资计划

根据《实施方案》，本项目计划融资 570,000 万元，2019 年已通过政府专项收益债融资 13 亿元，2020 年已通过政府专项收益债融资 4.19 亿元，2021 年已通过政府专项债融资 0.8 亿元，2022 年已通过政府专项债融资 3.50 亿元（其中 3 月份已发行 2 亿元，6 月份已发行 1.5 亿元），2023 年已通过政府专项债融资 4.89 亿元，2024 年已通过政府专项债融资 17.68 亿元（其中 2 月份已发行 2.3 亿元，5 月份已发行政府专项债融资 5.5 亿元，6 月份已发行政府专项债融资 9.38 亿元，9 月份发行政府专项债融资 0.5 亿元），2025 年拟通过政府专项债融资 12.94 亿元（本次拟发行政府专项债融资 2.50 亿元，剩余金额于后续批次完成发行）。募集资金专项用于霍邱县淮河行蓄洪区 2019 至 2021 年居民迁建工程。债券期限为 10 年，2019 年已发行债券票面年利率为 3.47%，2020 年已发行债券票面年利率为 2.87%，2021 年已发行债券票面年利率为 3.16%，2022 年 3 月份已发行债券票面年利率为 3.07%，2022 年 6 月份已发行债券票面年利率为 2.91%，2023

年 9 月份已发行债券票面年利率为 2.91%，2024 年 2 月份已发行债券票面利率为 2.53%，2024 年 5 月份已发行债券票面利率为 2.41%，2024 年 6 月份已发行债券票面利率为 2.37%，2024 年 9 月份已发行债券票面利率为 2.12%，本批次及之后发行债券票面年利率按 3.27% 计，在债券存续期间每年支付债券利息，到期一次还本。

### 三、项目合法性

#### （一）项目实施依据

1. 2011 年 3 月 27 日，国务院办公厅转发《发展改革委、水利部关于切实做好进一步治理淮河工作指导意见的通知》（国办发〔2011〕15 号），要求对淮河干流及重要支流行蓄洪区和沂沭泗河黄墩湖滞洪区进行调整。加强行蓄洪区堤防、进退水闸和安全设施建设。对行蓄洪区调整后退为滩地的土地，在满足行洪要求的前提下，开展不改变土地性质和权属、充分利用土地资源的政策研究和试点工作，切实保证群众收入不降低、长远生计有保障。

2. 2018 年 10 月 26 日，安徽省人民政府办公厅印发《安徽省加快推进进一步治淮工程工作方案》（皖政办秘〔2018〕256 号），安排 2019 年开展安徽省沿淮行蓄洪区等其他洼地治理工程的各项报告、审批工作。

3. 2019 年 1 月 20 日，安徽省人民政府办公厅印发《安徽省淮河行蓄洪区安全建设三年（2019-2021 年）分类推进方案的通知》（皖政办秘〔2019〕15 号），通过建新房、拆旧房、外迁安置，在行蓄洪区内新建庄台、保庄圩安置，建设保庄圩、行蓄洪区调整等 3 种方式，安置设计蓄洪线以下低洼地人口 48.17 万人、超容量居住认可 13.09 万人，含未脱贫建档立卡贫困人口 19481 人。计划实施安排分类方案中，直接建房外迁方案包括姜唐湖行洪区、城西湖蓄洪区、城东湖蓄洪区，新建庄台、保庄圩迁入安置包括城西湖蓄洪区，建设保庄圩、行洪区调整就地保护包括城西湖蓄洪区。

#### （二）本项目用地情况

1. 2019 年 10 月 28 日，安徽省人民政府下发《关于霍邱县 2019 年第九批次城乡建设用地增减挂钩试点项目区实施规划的批复》（皖政挂〔2019〕235 号），同意霍邱县 2019 年第九批次城乡建设用地增减挂钩试点项目区实施规划，批准

使用挂钩指标 34.6666 公顷。

2. 2020 年 8 月 5 日，安徽省人民政府下发《关于霍邱县 2019 年第十批次等 2 个批次城乡建设用地增减挂钩试点项目区实施规划的批复》（皖政挂〔2020〕209 号），同意霍邱县 2019 年第十、第十二批次城乡建设用地增减挂钩试点项目区实施规划，批准使用挂钩指标 69.6822 公顷。

3. 2020 年 8 月 5 日，安徽省人民政府下发《关于霍邱县 2019 年第十三批次城乡建设用地增减挂钩试点项目区实施规划的批复》（皖政挂〔2020〕183 号），同意霍邱县 2019 年第十三批次城乡建设用地增减挂钩试点项目区实施规划，批准使用挂钩指标 19.377 公顷。

4. 2021 年 12 月 13 日，安徽省自然资源厅下发《关于霍邱县淮河行蓄洪区新建王截流、陈郢保庄圩居民迁人安置工程用地预审与规划选址意见的复函》（皖自然资管函〔2021〕448 号），该项目符合供地政策，原则同意通过用地预审。

### （三）本项目的合法性

经本所律师核查，本项目已取得如下审批文件：

1. 2019 年 3 月 14 日，霍邱县发展和改革委员会下发《关于霍邱县淮河行蓄洪区 2019 年至 2021 年居民迁建工程项目建议书的批复》（发改审批〔2019〕89 号），同意该项目建设书。

2. 2019 年 3 月 18 日，霍邱县发展和改革委员会下发《关于霍邱县淮河行蓄洪区 2019 年至 2021 年居民迁建工程项目可行性研究报告的批复》（发改审批〔2019〕100 号），原则同意该项目可行性研究报告。

3. 2020 年 6 月 2 日，六安市霍邱县生态环境分局下发《关于霍邱县淮河行蓄洪区 2019 年至 2021 年居民迁建工程项目（霍邱县淮河行蓄洪区直接建房外迁安置房及配套设施项目）环境影响报告表的批复》（环审函〔2020〕27 号），同意按照报告表所列建设项目的性质、规模、地点、环境保护对策措施等进行项目建设。

4. 2020 年 11 月 9 日，霍邱县住房和城乡建设局出具《建筑工程施工许可证》（编号：341522202011240104），霍邱县 2019 年淮河行蓄洪区居民迁建直接建房



外迁安置工程（I 标段）符合施工条件，准予施工。

5. 2020 年 11 月 10 日，霍邱县住房和城乡建设局出具《建筑工程施工许可证》（编号：3415221910290001-SX-003），霍邱县 2019 年淮河行蓄洪区居民迁建直接建房外迁安置工程（II 标段）符合施工条件，准予施工。

6. 2020 年 11 月 9 日，霍邱县住房和城乡建设局出具《建筑工程施工许可证》（编号：3415221910290001-SX-004），霍邱县 2019 年淮河行蓄洪区居民迁建直接建房外迁安置工程（III 标段）符合施工条件，准予施工。

7. 2020 年 11 月 9 日，霍邱县住房和城乡建设局出具《建筑工程施工许可证》（编号：3415221910290001-SX-002），霍邱县 2019 年淮河行蓄洪区居民迁建直接建房外迁安置工程（IV 标段）符合施工条件，准予施工。

本所律师认为，截至本法律意见出具日，本项目已取得有权部门的审批。

#### 四、项目融资与收益平衡

根据《专项评价报告》，按霍邱县 GDP 增速的 100%比例计算土地价格的增速情况下，项目整体融资本息覆盖倍数为 1.33；按霍邱县 GDP 增速的 90%比例计算土地价格的增速情况下，项目整体融资本息覆盖倍数为 1.29；按霍邱县 GDP 增速的 80%比例计算土地价格的增速情况下，项整体融资本息覆盖倍数为 1.25，实现项目收益和融资自求平衡。

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

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》（证书编号：N0.0011869）和《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》（证书序号：000392）并经本所律师核查，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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

北京德恒（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：23401201311456810），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相关法律法规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：

1.霍邱县淮河行蓄洪区居民安全建设发展中心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。

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.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相关法律法规关于选择使用第三方机构的要求。

本法律意见正本壹式陆份，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《北京德恒（合肥）律师事务所关于霍邱县淮河行蓄洪区 2019 至 2021 年居民迁建工程收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》的签署页)

北京德恒（合肥）律师事务所



负责人: \_\_\_\_\_

胡正安

承办律师: \_\_\_\_\_

张蕾

承办律师: \_\_\_\_\_

王睿

2024 年 12 月 27 日

# 律师事务所分所执业许可证

证号: 23401201311456810

北京德恒（合肥）律师事务所 分所，  
符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》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:

2013 年 01 月 08 日

No. 80000416

中华人民共和国司法部监制

# 律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 313400000608270341

北京德恒(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:

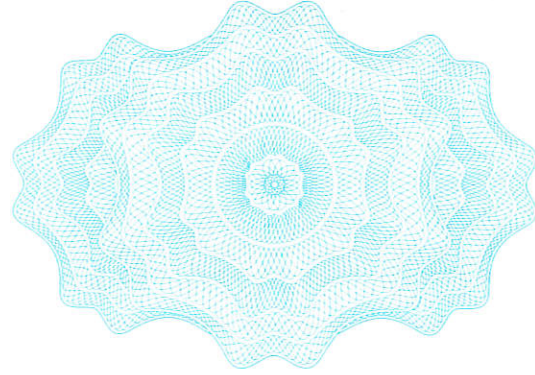
发证日期:

安徽省司法厅

2021年

04月

28日





# 律师事务所分所登记事项

名称	北京德恒（合肥）律师事务所
住所	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18号安徽国际金融中心45层
负责人	肖莉
派驻律师	潘雁行, 陈志峰, 肖莉
设立资产	30万元
主管机关	合肥市司法局
批准文号	皖司许决字（2013）第6号
批准日期	2013年01月03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
		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（一）

事项	变 更	日 期
名 称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住 所	安徽省合肥市蜀山区樗山路8号安徽国际金融中心45-48层	2023年2月14日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

所属律师事务所变更登记备案（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
设 立 资 产		年 月 日
		年 月 日
		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

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

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 合肥市律师事务所年度考核检查 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 合肥市律师事务所年度考核检查 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 北京德恒（合肥）  
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401200711534181

法律职业资格  
或律师资格证号 A20053401040175

发证机关

发证日期



持证人 张莹

性 别 女

身份证号 342126197811100461

### 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
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
备案日期	2024年6月-2025年5月

执业机构 北京德恒（合肥）  
律师事务所

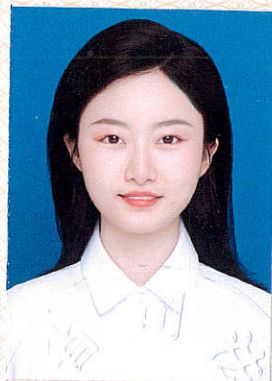
执业证类别 专职律师

执业证号 13401202411746365

法律职业资格  
或律师资格证号 A20193401031223

发证机关

发证日期



持证人 王睿

性别 女

身份证号 340323199601072924