

安徽天禾律师事务所

关于新建宣城至绩溪高速铁路
专项债券之

法律意见书



地址：合肥市怀宁路 288 号置地广场 A 座 34-35 楼

电话：（0551）62642792

传真：（0551）62620450

目 录

释义	2
正文	6
一、主体资格	6
二、项目情况	7
（一）项目概况	7
（二）项目批复	8
三、投资项目融资与收益情况	9
（一）项目资金筹措情况	9
（二）项目收益和融资自求平衡	11
四、中介机构及相关文件	11
五、结论意见	11

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	宣城市铁路（机场）建设管理服务中心
本项目	指	宣城至绩溪铁路项目
本次申请专项债券	指	新建宣城至绩溪高速铁路专项债券
《可研报告》	指	新建铁路皖赣线宣城至绩溪段可行性研究总说明书
《实施方案》	指	新建宣城至绩溪高速铁路专项债券发行实施方案
《专项评价报告》	指	宣城市宣城至绩溪高速铁路项目收益与融资自求平衡方案专项评价报告
中名国成会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
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》
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》
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]43 号文	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
关于新建宣城至绩溪高速铁路专项债券之
法律意见书

天律意 2024 第 03213 号

根据《聘请专项法律顾问合同》的相关约定，本所指派吴波律师、鲍冉律师作为宣城至绩溪铁路项目申请收益与融资自求平衡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）本所律师依据财库国发[2014]43 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、国发[2019]26 号文、[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，不对本次有关专项评价报告（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专项评价报告、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，专项债券发行需由安徽省人民政府作为发行主体。根据《实施方案》，本次专项债券发行方为安徽省人民政府，其符合财预[2017]89号文关于省级政府发行转贷市县使用之规定。据此，本所律师认为安徽省人民政府为本次专项债券适格的发行主体。

（二）项目实施主体资格

根据项目《实施方案》，宣城市铁路（机场）建设管理服务中心是本项目的实施主体。

根据宣城市铁路（机场）建设管理服务中心向本所律师提供的《统一社会信用代码证书》及本所律师核查，宣城至绩溪铁路项目的实施主体的基本情况如下：

机构名称	宣城市铁路（机场）建设管理服务中心
机构性质	机关
机构地址	宣城市鳌峰中路68号一楼西
负责人	张斌
编码机关	12341700559205170Y
赋码日期	2019年3月21日
宗旨和业务范围	承办市铁路建设领导小组办公室日常工作；组织、协调全市铁路建设工作；负责铁路建设专项资金的使用和管理；指导县(市、区)铁路建设协调机构相关工作。
举办单位	宣城市政府
有效期	2019.3.21-2028.1.13

本所律师认为，本项目实施主体为依法设立的事业单位法人，具备项目实施主体资质。

二、项目情况

（一）项目概况

根据《可研报告》及《实施方案》，本项目基本情况如下：

项目名称	新建宣城至绩溪高速铁路
工程范围	宣城站（不含）至绩溪北站（不含），皖赣铁路宁国城区段改线工程。
主要内容	<p>（1）新建宣城至绩溪高速铁路。铁路自在建商合杭铁路宣城站高速场引出后折向南，在宁国市南侧设置宁国南站，之后外包杭黄铁路引入杭黄铁路绩溪北站杭黄场，新建铁路长 111.7 公里，新设宁国南站和十里岩线路所。宁国南站按 3 台 8 线布置，其中高速场 2 台 5 线、普速场 1 台 3 线，站房面积 4000 平方米。</p> <p>（2）皖赣铁路宁国城区段改线工程。线路自既有皖赣铁路 K95+300 引出后折向西南，引入拟建宁国南站普速场，出站后折向东南，于 K116+200 接轨既有皖赣铁路，新建铁路长 17.4 公里。新设罗田、宁国南两座车站，其中罗田站为会让站，改建港口镇站。</p> <p>（四）宣城至绩溪高速铁路项目实施主体情况</p> <p>项目实施主体为“宣城市铁路（机场）建设管理服务中心”，该中心负责组织、协调宣城市铁路建设工作；负责铁路建设专项资金的使用和管理；负责指导县（市、区）铁路建设协调机构工作。</p> <p>（五）项目建设计划</p> <p>新建宣城至绩溪高速铁路及皖赣铁路宁国城区段改线工程项目将于 2020 年开工，其中新建宣城至绩溪高速铁路工程预计 2025 年竣工，皖赣铁路宁国城区段改线工程预计 2025 年竣工。</p>
项目投资估算及资金来源安排	<p>项目估算总投资额为 177.1 亿元，其中：（1）新建宣城至绩溪高速铁路工程总投资额 156.7 亿元，含杭临绩铁路同步实施工程投资，金额 2.84 亿元，该工程由安徽省政府先行承担，待杭临绩铁路建设时纳入杭临绩铁路，故本方案计算总投资额需剔除该部分投资额，剔除后宣城至绩溪高速铁路总投资额为 153.86 亿元；（2）皖赣铁路宁国城区段改线工程静态投资 20.4 亿元。最终项目总投资额合计为 174.26 亿元。</p>

	根据《铁总发改函[2019]77 号》关于新建宣城至绩溪高速铁路可行性研究报告的批复内容：（1）宣绩高铁项目总投资 153.86 亿元。具体资金筹措方案如下：项目自筹资金 107.7 亿元，其中征地拆迁费用 20.9 亿元，其余 86.8 亿元由安徽省先行出资，地方政府自筹资金安排，自筹资金以外 46.16 亿元自筹解决。项目建成运营后次年，铁路总公司按建设年限注入扣除征迁费用后工程投资资金的 50%即 43.4 亿元。此外根据省政府《关于进一步加快安徽省铁路建设的若干意见》（皖政[2015]27 号）要求，先期投入自筹资金 107.7 亿元由省、市按 6:4 比例分担，其中宣城市需自筹资金 43.08 亿元。（2）皖赣铁路宁国城区段改线项目总投资 20.4 亿元，具体资金筹措方案为全部由地方政府自筹资金解决。故宣城市地方政府出资总额为 63.48 亿元。
本次债券发行总金额	63 亿元

（二）项目批复

本项目已取得的批复情况如下：

2018 年 9 月 21 日，安徽省住房和城乡建设厅颁发《建设项目选址意见书》（选字第 340000201800573 号）。

2018 年 12 月 5 日，自然资源部《关于新建铁路皖赣线宣城至绩溪铁路项目建设用地预审意见的复函》（自然资预审字[2018]125 号）。

2018 年 12 月 18 日，宣城市人民政府《宣城至绩溪铁路建设资金筹措方案及地方政府财政收支和债务情况的函》（宣政秘[2018]105 号）。

2019 年 1 月 30 日，中国铁路总公司、安徽省人民政府《关于新建宣城至绩溪调整铁路可行性研究报告的批复》（铁总发改函[2019]77 号）。

2019 年 6 月 25 日，安徽省水利厅出具《新建宣城至绩溪高速铁路水土保持方案审批准予行政许可决定书》（皖水保函[2019]543 号）。

2019年7月19日，安徽省生态环境厅出具《安徽省生态环境厅关于新建铁路宣城至绩溪高速铁路环境影响报告书审批意见的函》（皖环函[2019]735号），原则同意《新建铁路宣城至绩溪高速铁路环境影响报告书》的环境影响评价总体结论和拟采取的生态环境保护措施。

综上，本项目已取得目前阶段所需的相关批复文件，项目实施主体具备实施主体资格。

三、投资项目融资与收益情况

（一）项目资金筹措情况

根据《铁总发改函[2019]77号》关于新建宣城至绩溪高速铁路可行性研究报告的批复内容：1、宣绩高铁项目总投资153.86亿元。具体资金筹措方案如下：项目自筹资金107.7亿元，其中征地拆迁费用20.9亿元，其余86.8亿元由安徽省先行出资，地方政府自筹资金安排，自筹资金以外46.16亿元自筹解决。项目建成运营后次年，铁路总公司按建设年限注入扣除征迁费用后工程投资资金的50%即43.4亿元。此外根据安徽省政府《关于进一步加快安徽省铁路建设的若干意见》（皖政[2015]27号）和中国铁路总公司、安徽省政府《关于推进安徽省铁路建设的会议纪要》（铁总计函[2017]378号）要求，先期投入自筹资金107.7亿元由省、市按6:4比例分担，其中宣城市需自筹资金43.08亿元。2、皖赣铁路宁国城区段改线项目总投资20.4亿元，具体资金筹措方案为全部由地方政府自筹资金解决。故宣城市地方政府出资总额为63.48亿元。

本次拟筹集专项债券资金630000万元，其中，2020年已发行62900万元（2020年第一批次已发行债券资金9700万元，全部用于市本级段项目建设；2020年第二批次已发行债券资金20000万元，全部用于市本级段项目建设；2020年第三批次已发行债券资金9900万元，其中：2000万元用于市本级段项目建设，7900万元用于宁国市段项目建设；2020年第四批次已发行债券资金23300万元，其中：5000万元用于宣州区段项目建设，16300万元用于宁国市段项目建设，2000万元用于绩溪县段项目建设），2021

年共计已发行 160200 万元（其中 2021 年第一批次已发行 41900 万元：其中 17800 万元用于市本级段项目建设，14100 万元用于宣州区段项目建设，10000 万元用于绩溪县段项目建设；2021 年第二批次已发行 25300 万元，全部用于宁国市段项目建设，2021 年 9 月 22 日专项债券已发行 58100 万元，其中：9800 万元用于宣州区段项目建设，43300 万元用于宁国市段项目建设，5000 万元用于绩溪县段项目建设；2021 年 11 月 24 日专项债券已发行 34900 万元，其中 30000 万元用于市本级项目建设，4900 万元用于绩溪县段建设），2022 年已发行 195900 万元（其中 2022 年 1 月专项债券已发行 85500 万元，其中 15500 万元用于宣州区段项目建设，70000 万元用于宁国市段项目建设；2022 年 3 月专项债券已发行 12900 万元，其中 7900 万元用于宣州区段项目建设，5000 万元用于绩溪县段项目建设，2022 年 6 月专项债券已发行 5000 万元（其中 5000 万元用于宣州区段项目使用），2022 年 6 月已调整发行 88200 万元，其中 5000 万元用于宣州区段项目建设，83200 万元用于宁国市段项目建设。2022 年 10 月专项债券已发行 4300 万元，（其中 4300 万元用于宣州区段项目使用）2023 年专项债券已发行 163000 万元（其中 2023 年 2 月专项债券已发行 98000 万元，其中 15000 万元用于宣州区段项目建设、13000 万元用于绩溪县段项目建设、70000 万元用于宁国市段项目建设。2023 年 5 月专项债券已发行 35100 万元，其中 15100 万元用于市本级段项目建设，20000 万元用于宁国市段项目建设。2023 年 6 月专项债券已发行 5400 万元，用于绩溪县段项目建设。2023 年 8 月专项债券已发行 3500 万元，用于宣州区段项目建设。2023 年 9 月专项债券已发行 21000 万元，用于宁国市段项目建设。）2024 年专项债券已发行 24700 万元（其中 2024 年 5 月专项债券已发行 24700 万元，其中 10000 万元用于市本级段项目建设，14700 万元用于宁国市段项目建设。）2025 年专项债券计划发行 23300 万元（其中 2025 年 1 月专项债券拟发行 1500 万元，用于宁国市段项目建设。）债券期限为 10 年，

按年计息，每半年支付一次，债券到期后一次偿还本金。

（二）项目收益和融资自求平衡

中名国成会计师事务所《专项评价报告》对项目收益预测及其依据的各项假设前提下，本次评价的宣城市宣城至绩溪高速铁路项目，预期项目收益现金流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，根据《专项评价报告》宣城市拟对项目建设自筹资金为 63.48 亿元，符合国发[2019] 26 号文关于项目资本金投入比例要求；本项目的预期收益对应的政府性基金收入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、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《专项评价报告》由北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所出具。北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所现持有《会计师事务所执业证书》，执业证书编号为 110103753401，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。

五、结论意见

综上，本所律师认为：

（一）本次专项债券发行主体适格，实施主体合法设立且有效存续，具备本项目的实施资格。

（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）本项目的预期收益对应的政府性基金收入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。

（四）本项目的预期收益对应的政府性基金收入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。

（五）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，本项目符合财库[2020]43号文、国发[2019]26号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财库[2018]61号文、财预[2018]34号文等法律、法规和规范性文件的规定。

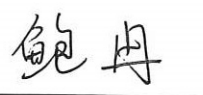
（本页无正文，为《安徽天禾律师事务所关于新建宣城至绩溪高速铁路专项债券之法律意见书》签署页）

本法律意见书于二〇二四年十二月二十六日在安徽省合肥市签字盖章。

本法律意见书正本肆份、无副本。



经办律师：吴 波 

鲍 冉 

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31340000485003014E

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:

2024年09月20日

律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副 本)

统一社会信用代码: 31340000485003014E

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:

发证日期:



2023 年 04 月 10 日

律师事务所登记事项（一）

名 称	安徽天禾律师事务所
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

律师事务所登记事项（二）

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
-------	---

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
	(2) 年 月 日
祝传颂 梁爽 邓业军	2024年6月27日
	年 月 日
	年 月 日
李小芹	2024年10月12日
	行政许可专用章 年 月 日
	(2) 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
	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 合肥市司法局 律师事务所年度检查考核
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 合肥市司法局 律师事务所年度检查考核
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 合肥市司法局 律师事务所年度检查考核
考核日期	2024年6月-2025年5月

备 注

LAWYER

注 意 事 项

一、《律师事务所执业许可证》是律师事务所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所年度检查考核专用章（首次发证之日至首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所应将正本置放于该所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所变更登记事项，应持本证到原发证机关办理变更登记。律师事务所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所详细信息，请登录
核验网址：_____。

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

13401200210664236

法律职业资格
或律师资格证号

B20023400000027

发证机关

发证日期



持证人

吴波

性别

男

身份证号

340103197903191018

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

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

安徽天禾律师事务所

执业机构

专职律师

执业证类别

13401201511312023

执业证号

法律职业资格
或律师资格证号

A20093410042734

发证机关

安徽省司法厅

行政许可专用章

发证日期

2020(1) 05 22
年 月 日



持证人

鲍冉

性别

女

身份证号

341004198810210028

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

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	