

安徽远致律师事务所

ANHUI YUANZHI LAW OFFICE



无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施  
建设项目专项债券  
之  
法律意见书

# 安徽远致律师事务所

无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施

建设项目专项债券

之

法律意见书

(2025) 远致法律意见 02252 号

致启者：

安徽远致律师事务所（以下简称“本所”）在中华人民共和国（以下简称“中国”）具有执业资格，可以从事与中国法律有关之业务，本所接受无为市住房和城乡建设局的委托，指派方爱国、朱梦云律师（以下称“专项法律顾问”）为“无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目专项债券”出具本法律意见书。

**专项法律顾问出具本法律意见书的法律依据：**

1. 《中华人民共和国证券法》；
2. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
3. 《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；
4. 《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）；
5. 《财政部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）；
6. 《中共中央办公厅国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）；
7. 《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）；
8. 《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；
9. 《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）。

目录

第一部分 引言 ..... 1

一、释义 ..... 1

二、律师声明事项 ..... 2

第二部分 正文 ..... 4

一、本项目主体资格情况 ..... 4

（一）专项债券发行主体资格 ..... 4

（二）项目实施主体资格 ..... 4

二、本次债券发行对应的项目情况 ..... 5

（一）项目概况 ..... 5

（二）项目审批手续 ..... 6

三、本项目融资与收益情况 ..... 6

（一）项目资金筹措情况 ..... 6

（二）项目收益和融资自求平衡 ..... 7

四、本次专项债券偿债风险提示 ..... 7

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施 ..... 8

（二）影响项目收益的风险及控制措施 ..... 11

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施 ..... 13

五、还款保障措施 ..... 14

六、中介机构及相关文件 ..... 16

第三部分 结论意见 ..... 17

第一部分 引 言

一、释义

在本法律意见书中，除另有明确表述或上下文另有定义，下列各项用语具有如下特定的含义：

简称	定义
本项目	无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目专项债券
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
国发〔2014〕43 号文	《国务院关于加地方政府性债务管理的意见》
财预〔2015〕225 号文	《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
财预〔2016〕155 号文	《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》
财预〔2017〕89 号文	《财政部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》
厅字〔2019〕33 号文	《中共中央办公厅国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》
财库〔2020〕43 号文	《地方政府债券发行管理办法》
《实施方案》	《无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目实施方案》
《财务评价报告》	《无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》皖瑞专咨字【2025】第 045 号
本所	安徽远致律师事务所
无为住建局	无为市住房和城乡建设局
元	人民币

## 二、律师声明事项

本所及专项法律顾问就无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目专项债券发行事项出具本法律意见书的相关事宜声明如下：

### （一）法律依据

本法律意见书依据出具日前已经发生或存在的事实，根据《公司法》、《证券法》等中国其他现行法律、法规和有关规定出具。本法律意见书出具后所依的法律法规经修改或重新制订而致失效，且修改或重新制订后的法律法规与本法律意见书所依据的法律法规规定相抵触的，本法律意见书不再作为届时委托方投资的参考依据。

专项法律顾问仅就专项债券项目有关的法律问题发表意见，专项法律顾问并不对有关会计、审计、资产评估等专业事项发表任何意见。在本法律意见书对有关评价报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所并不具备核查和评价该等数据的适当资格。

在出具本法律意见书时，专项法律顾问依据中国律师行业公认的业务标准和道德规范，已经进行了必要的审慎调查，查阅了本所认为必须查阅的文件，并就与发行本次债券有关事项向其高级管理人员做了必要的询问和讨论。

### （二）履责声明

专项法律顾问已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，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。

### （三）审查判断

专项法律顾问已对与出具本法律意见书有关的所有文件资料及证言进行审查判断，并据此出具法律意见，对于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，专项法律顾问依赖于有关政府部门及其他有关单位出具或提供的证明文件做出判断。

#### **（四）资料全面、准确性**

委托方无为住建局已向专项法律顾问保证，其已向专项法律顾问提供了出具本法律意见书所必需的全部有关事实材料，并且有关书面材料是真实有效的，无任何重大遗漏及误导性陈述，其所提供的复印件与原件一致。若因委托方无为住建局的证据材料不真实或隐瞒其他内容矛盾的约定和批准文件，而造成本所律师出具的本法律意见错误或违法，则本法律意见书无效，且本所及本所律师不承担任何法律责任。

#### **（五）用途声明**

本所同意将本法律意见书作为无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目专项债券所必备的法律文件，随同其他材料一并上报审批机关和监督机关。本法律意见书仅供本次发行债券之目的使用，未经本所书面同意，不得用作其他用途。

#### **（六）其他声明**

专项法律顾问根据国家法律、法规的有关规定，按照律师或法律顾问有关的行业标准、管理规定以及道德规范和勤勉尽责的精神，就本次发行债券事宜向无为住建局进行了核实，本法律意见书经专项法律顾问签字及本所盖章后生效。

## 第二部分 正文

### 一、本项目主体资格情况

#### （一）专项债券发行主体资格

本次债券发行人为安徽省人民政府，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）第四条的规定，以及《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》财库〔2020〕43号第二条的规定，省级政府具备发行地方政府专项债券的资格。

本所律师认为，安徽省人民政府作为本项目发行主体符合财预〔2016〕155号文、财库〔2020〕43号文的规定。

#### （二）项目实施主体资格

根据《实施方案》，无为住建局为本项目的实施单位，根据无为住建局向本所律师提供的《统一社会信用代码证书》以及本所律师核查，无为市住房和城乡建设局的基本情况如下：

机构名称：无为市住房和城乡建设局

统一社会信用代码：113402170032739874

机构性质：机关

机构地址：芜湖市无为市金塔路住建大厦六楼

赋码机关：中共无为市委机构编制委员会办公室

本所律师认为：上述项目实施主体依法设立的机关，具有相应的民事权利能力和民事行为能力。



## 二、本次债券发行对应的项目情况

### （一）项目概况

根据《实施方案》

1. 项目名称：无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目

2. 项目区位：安徽省无为市

3. 项目建设主要内容：本项目涉及 31 个小区，共 221 栋楼，5752 户居民，建筑面积 58.59 万 m<sup>2</sup>。本项目涉及 31 个小区，共 221 栋楼，5752 户居民，建筑面积 58.59 万 m<sup>2</sup>。改造内容分为基础类、完善类、提升类 3 类，对供水、排水、供电、弱电、道路、供气、消防、安防、生活垃圾、通信等市政配套基础设施，小区内建筑物屋面、外墙、楼梯等公共部位、以及养老、文化、教育、卫生、托育、体育、快递、社会治安等公共服务设施进行改造。同时拆除违法建设，整治小区及周边绿化，改造提升小区建筑节能、照明、适老设施、无障碍设施、停车库（场）、非机动车及汽车充电设施、物业用房、公厕智慧化设施、广告牌等。完成西大街、临湖路、南大街 3 条道路“白改黑”。

4. 项目建设期：2023 年 5 月至 2028 年 12 月。

5. 项目总投资及资金筹措：本项目总投资 33,220.00 万元，资金来源为政府性资金和债券融资。其中政府性资金 23,220.00 万元，全部由县财政预算安排，占总投资的 69.90%，拟申请发行专项债券 10,000.00 万元，占总投资的 30.10%。

## （二）项目审批手续

根据项目单位提供的资料，本项目已经取得的手续如下：

1. 2022 年 11 月 8 日取得无为市发展和改革委员会《关于同意无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目立项的批复》（无发改许可〔2022〕328 号），同意本项目项目建议书。

2. 2023 年 2 月 7 日取得无为市发展和改革委员会《关于同意无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（发改投字〔2023〕15 号），同意本项目可行性研究报告。

3. 2022 年 11 月 25 日取得无为市自然资源和规划局《关于无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目的用地和规划选址情况的说明》，确认无需办理用地预审及选址的意见。

4. 2023 年 2 月 16 日，无为市住房和城乡建设局已填写《建设项目环境影响登记表》。

本所律师认为：本项目符合产业政策及地区发展规划，截止至本法律意见书出具之日，本项目已取得有权部门的审批或备案。

## 三、本项目融资与收益情况

### （一）项目资金筹措情况

根据《实施方案》本项目总投资 33,220.00 万元，资金来源为政府性资金和债券融资。其中政府性资金 23,220.00 万元，全部由县财政预算安排，占总投资的 69.90%，拟申请发行专项债券 10,000.00 万元，占总投资的 30.10%。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》确定的资金筹措情况，本项

目资本金投入 23,220.00 万元，占比大于 20%，符合《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 号文）关于资本金比例的要求。

## （二）项目收益和融资自求平衡

根据安徽皖瑞会计师事务所出具的《财务评价报告》显示，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设的前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期间可用于偿还债券本息的项目收益为 21,575.52 元，计算的本息覆盖倍数为 1.34 倍，在实现预测收入的 95% 和 90% 的情况下本息覆盖倍数为 1.27 倍和 1.20 倍，能够保障专项债券本金和利息的偿还，实现收益和融资自求平衡。

综上，本所律师认为根据《财务评价报告》披露的数据，本项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，预期自身经营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。本项目符合《关于试点发展项目收益和融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号文）及《地方政府债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号文）第七条“专项债务收支应当按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡”的规定。

## 四、本次专项债券偿债风险提示

本次拟申请专项债券的无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目投资规模总体适中，工程的投资主要依靠资本金、专项债，资金的归还主要依靠项目自身预期收益来解决，但依然存在一定的风险。

## （一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

### 1. 自然环境和施工条件

风险识别：自然环境和施工条件风险主要是指恶劣的自然条件，恶劣的气候和环境，恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险，如地震，风暴，异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等；未能预测到的特殊地质条件，如泥石流、河塘、流沙、泉眼等；恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

风险控制措施：由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移，风险转移是向保险公司投保，将项目部分风险损失转移给保险公司承担，本项目在建设期按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入项目总投资其它建设费用类，另针对地质条件政府及勘察设计单位应加强项目前期勘察论证。

### 2. 来源于政府方的风险

风险识别：来源于政府方的风险主要是政府方作为项目管理的甲方，立项手续不完备、土地指标不明确、招标程序不合规、设计变更频繁、资金来源不落实、监管不到位、验收不及时等。

风险控制措施：政府方，尤其是项目实施主体，应做好项目前期立项手续，本目前期立项手续已完备，不存在立项手续不完备风险，项目建设单位合法合规选择施工实施主体，择优选择设计单位，并聘请工程监理公司，代表政府加强对项目实施过程的监督管理，合理统筹项目资金，及时根据已完工程量拨付资金，隐蔽工程、关键部位专人现场参与验收，当

施工单位提交竣工验收申请报告时，及时组织专业的团队组织竣工验收，确保项目尽早投入使用，进入运营期。

### 3. 来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。管理者及工程人员的水平和工作态度的影响；施工管理不善、发包方、承包方、监理方不形成高效的合作机制；建筑原材料、成品、半成品质量的影响；施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施的影响。

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员，正式施工之前各方主体做好充分的交底。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等），必须严格从招标、签定合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设，另要求设计方、施工单位做好项目交底。

### 4. 来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。设计质量风险，因设计单位水平不足，导致项目设计不合理，技术方案表达不充分，质量达不到国家相关规范标准要求，或评审、验证不够充分，导致设计缺陷；设计变更会影响施工安排，会导致施工进度延误，造成承包人工期推延和经济损失。

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位应充分了解项目情况、仔细勘察因地制宜进行设计，阶段设

计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。施工中派驻设计代表，明确责任到位，参加防线、验槽、隐蔽工程验收、单项和总体工程验收等，负责现场解决设计技术问题。对设计变更，尽量提前实现，尽可能把设计变更控制在设计阶段初期，特别是对影响工程造价的重大设计变更，更要用先算账后变更的办法解决，使工程造价得到有效控制，同时保证施工进度。

#### 5. 来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，供应商自担风险的能力较低，劳动力市场、材料市场、设备市场等，这些市场价格的变化，特别是价格的上涨。造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失；

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

#### 6. 资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为他用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，将直接影响工程进度。

针对资金风险，首先是加强项目管理，按计划完工；二是加强财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；三是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。

建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析把控。

## 7. 工程事故

风险识别：工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大的分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

## （二）影响项目收益的风险及控制措施

### 1. 经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目投

入运营后的经营收入和政府补贴收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注经营收入情况，保证债券还本付息资金。因项目取得的专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可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。

## 2. 市场风险

风险识别：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影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

## 3. 财务风险

风险识别：由于项目建设周期相对较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。



### （三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

#### 1. 投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于目前的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合镜湖区经济社会发展的现实情况，并进行压力测试；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

#### 2. 利率波动风险

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债属于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

#### 3. 存续债券置换不畅风险

风险识别：存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制变革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键在于有效

提高法制化程度和水平。

## 五、还款保障措施

1. 从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案按《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函[2016]88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预[2016]155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹资资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

### 2. 项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息

本项目债券存续期间，项目未来运营收入优先用于偿还本项目募集债券资金的本金和利息。经测算，债券持有期内，本项目运营期内本息覆盖倍数为 1.34, 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的自求平衡。

3. 从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案按《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变

现资产、调整预算支出结构等方式筹资资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

#### 4. 落实加强政府债务预算算理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

#### 5. 建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

无为市人民政府、无为市财政局、项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者合法权益。

#### 6. 必要时在限额内发行新增专项债

若本次拟实施的无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目的预期收益无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，无为市政府可以按照财预〔2017〕89 号和财预〔2018〕28 号文件规定，在专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付，必要时无为市财政局可申请发行新一期地方政府专项债券用于偿还债券本金。

## 六、中介机构及相关文件

### （一）会计师事务所

本次申请专项债的《财务评价报告》由安徽皖瑞会计师事务所出具。安徽皖瑞会计师事务所现持有《营业执照》（统一社会信用代码：91340100766866553P）和《会计师事务所执业证书》（证书编号：34010188）

本所律师认为，安徽皖瑞会计师事务所系依法注册成立的会计师事务所，合法存续具备为本项目提供相应服务的从业资质。

### （二）律师事务所

本次申请专项债券的《法律意见书》由安徽远致律师事务所出具。

本所现持有安徽省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（执业许可证号为：31340000078719963U）。

本所律师认为，安徽远致律师事务所系依法注册成立的律师事务所，合法存续具备为本项目提供相应服务的从业资质。

### 第三部分 结论意见

综上所述，本所律师认为：

一、无为住建局系项目的实施单位，是依法设立及有效存续的合法主体，具备作为本项目主体的资格。

二、本项目已取得相关批复文件，本项目前期审批情况符合发行条件。

三、《实施方案》明确了本项目专项债券对应的项目概况、项目收益与融资自求平衡分析、发行计划安排、偿债风险、项目风险管理等事项，符合财预〔2017〕89号文、财库〔2020〕43号文的规定。

四、根据会计师事务所出具的《财务评价报告》，本项目专项债券可实现项目收益和融资自求平衡，符合财预〔2017〕89号文、财预〔2016〕155号文的规定。

五、根据上述文件披露，针对偿债风险，本项目设置了相应还款保障措施，项目资产产权清晰，项目收入专款专用，严格落实还款责任，截至本法律意见书出具日，虽然项目偿债具有一定的风险，但尚不构成本次债券发行的实质性障碍。

六、为本项目提供服务的会计师事务所、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，本项目符合财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财库〔2018〕61号文、财预〔2018〕34号文、财预〔2018〕161号、厅字〔2019〕33号文、财库〔2020〕43号文等法律、法规和规范性文件的规定，本项目具备公开发行的条件，具备申请入库的条件。

本法律意见书经本所盖章和专项法律顾问签字或盖章后生效。

（以下无正文）

（此页无正文，为无为市 2023 年城镇老旧小区改造配套基础设施建设项目专项债券专项法律顾问签字页）

本法律意见书正本 叁 份无副本。

方爱国律师签字：方爱国

朱梦云律师签字：朱梦云





# 律师事务所执业许可证

社会信用代码:

31340000078719963U

安徽远致

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:

2019年05月24日



No. 70105367

中华人民共和国司法部监制

执业机构 安徽远致律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401200110224142

法律职业资格  
或律师资格证号 12200177120143

发证机关

发证日期



持证人 方爱国

性 别 男

身份证号

340823197712211518



### 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	



执业机构

安徽远致律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401201611634166

法律职业资格  
或律师资格证号

A20143414210867

发证机关



发证日期

2016 (1) 07 1226



持证人

朱梦云

性别

女

身份证号

342622199112296849



### 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 02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