

宿松县高铁新区交通枢纽中心建设工程
专项债券

法律意见书



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
本（该）项目	指	宿松县高铁新区交通枢纽中心建设工程
本次专项债	指	宿松县高铁新区交通枢纽中心建设工程专项债券
项目实施单位	指	宿松县交通建设投资有限公司
《实施方案》	指	《宿松县高铁新区交通枢纽中心建设工程 专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	《宿松县高铁新区交通枢纽中心建设工程 收益与融资自求平衡专项评价报告》
安仑会计师事务所	指	安徽安仑会计师事务所（普通合伙）
本所、本所律师	指	上海锦天城（合肥）律师事务所及本次经办律师
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》
财预〔2018〕161 号文	指	《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理 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]36 号文	指	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
皖财债[2023]905 号文	指	《安徽省财政厅关于印发安徽省政府专项债券项目库管理 办法的通知》
皖财债[2024]218 号文	指	《安徽省财政厅关于进一步压实责任 扎实做好专项债券 项目储备工作的通知》
皖财债[2024]241 号文	指	《安徽省财政厅关于做好 2024 年专项债券项目申报入库 工作的通知》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

宿松县高铁新区交通枢纽中心建设工程专项债券

法律意见书

15F2025042108

根据委托，本所指派朱广志律师、刘紫良律师为宿松县高铁新区交通枢纽中心建设工程申请非标专项债券（以下简称“本次申请专项债券”）事宜出具本法律意见书。

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进行了核查。

本所律师对本法律意见书的出具特作如下声明：

（一）本所律师依据国发[2014]43号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财预[2018]61号文、国发[2019]26号文、财库[2020]36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报专项债券的法律文件之一，随同其他材料一同报送。

(四)本所及经办律师与实施机构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报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实施机构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,本次专项债券发行需由安徽省人民政府作为发行主体。

(二) 项目实施单位主体资格

根据《实施方案》,实施单位为宿松县交通建设投资有限公司,基本情况如下:

统一社会信用代码	91340826065234270E
机构名称	宿松县交通建设投资有限公司
机构类型	国有企业
地址	安徽省宿松县孚玉镇孚玉西路 390 号

本所律师认为,宿松县交通建设投资有限公司系依法设立、合法存续的企业法人,具备负责专项债券实施单位的主体资格,具备完全民事行为能力和权利能力。

二、项目情况

(一) 项目概况

根据《实施方案》,本次项目的实施单位为宿松县交通建设投资有限公司。通过本项目的实施,提供给旅客一个快速、高效的城市客运交通枢纽转换体系,使得旅客在不同交通方式之间的换乘更加便捷,提高交通运输系统的运行效率。

项目建设地点: 本项目位于宿松县高铁新区宿松高铁站东北侧。

项目建设内容及规模: 本项目用地面积 13.29 万平方米。高铁站前广场规划用地为 5.82 万平方米;综合客运枢纽中心规划用地面积 7.46 万平方米,总建筑面积 4.45 万平方米,其中地上建筑面积 2.5 万平方米,地下建筑面积 1.95 万平方米;同步配套建设有供水、排水、电力、通讯、消防、停车场、道路、绿化景

观、围墙等公用设施工程。

综合经济技术指标表							
序号	类别		数值	单位	备注		
1	宿松县高铁新区交通枢纽中心项目 规划总用地面积		132872	m²	约 199.31 亩 包括 5638 m² 沿道路零星 用地		
	其中	宿松东站站前广场	58206	m²	约 87.31 亩		
		综合枢纽服务中心	31098	m²	约 46.65 亩		
		长途客运站	16106	m²	约 24.16 亩		
		停保场	16334	m²	约 24.50 亩		
		物流配送中心	11128	m²	约 16.69 亩		
2	规划总建筑面积		44513	m²			
	其中	综合客运枢纽服务中心建筑面积		18507	m²		
		其中	综合客运枢纽服务中心		12081	m²	
			会展中心		2033	m²	
			换乘中心配套设施		1495	m²	
			沿街商业		2578	m²	
			检修间		224	m²	
			公厕		96	m²	
		长途客运站建筑面积		3526	m²		
		其中	长途客运站站房		3214	m²	
			维修间		288	m²	
			门房		24	m²	
		停保场建筑面积		804	m²		
		其中	停保场维修车间		560	m²	
			停保场办公		220	m²	
			门房		24	m²	
		物流配送中心建筑面积		2176	m²		
		其中	物流配送中心		2152	m²	
			门房		24	m²	
		地下建筑面积		19500	m²		
3	总停车位数量		1063	个			
	其中	宿松东站站前广场停车位数量	250	个	按 20%比例 配建充电停 车位		
		综合枢纽服务中心停车位数量	67	个			

		其中	公交发车位	20	个	
			公交落客位	4	个	
			临时停车位	43	个	
		长途客运站停车位数量		57	个	
		其中	发车位	9	个	
			落客位	3	个	
			停车位	40	个	
			办公停车位	5	个	
		停保场停车位数量		139	个	100%比例配 建充电停车 位
		其中	办公停车位	7	个	
			公交停车位	132	个	
		物流配送中心停车位数量		50	个	
		其中	办公停车位	14	个	
			卸货停车位	13	个	
			货车停车位	23	个	
		地下停车位数量		500	个	按 20%比例 配建充电停 车位

项目进展及手续情况：本项目总工期 2024 年 6 月至 2028 年 12 月，其中：2024 年 6 月开工，建设期 54 个月，2028 年 12 月竣工。本项目目前已取得项目建议书的批复、可行性研究报告的批复、用地和规划选址的复函、环评报告的复函。

项目投资估算及资金筹措：本项目建设总投资：37354.92 万元，其中建设安装工程费用：31050.44 万元（其中宿松站站前广场 1170.27 万元，宿松县综合客运枢纽服务中心 29880.17 万元），占总投资的 83.12%，工程建设其他费用：2714.25 万元，占总投资的 7.27%，基本预备费：2680.75 万元，占总投资的 7.18%，建设期利息 909.48 万元，占总投资的 2.43%。财政配套资金 22,354.92 万元，占比约 59.84%，符合国发[2015]51 号文《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》的规定，项目资本金由财政资金配套解决，并根据项目进展及时到位；其余 15,000.00 万元，约占项目总投资的 40.16%，拟申请发行专项债券。

项目重大经济效益分析

（1）项目对所在地就业和收入的影响

本项目一进入启动阶段，将拉动投资，强化宿松高铁新区建设的优势，有利于进一步吸引投资，推动宿松县经济增长，新增众多的就业机会，从而解决部分市民的就业问题。同时，在施工过程中，将投入施工力量，项目建设所需的上下游建筑材料的需求，又给相关行业增加了就业机会，由此项目带动了间接的就业岗位。因此项目的建设总体来说对当地经济和居民的收入影响是正面的。

（2）项目对所在地居民生活水平和生活质量的影响

本项目的建设实施，将提高和改善高铁车站片区的道路通行能力和生活环境质量，促进基础设施等各方面设施的完善。在满足交通、消防等市政设施的同时，提高相关地块的利用率，扩大绿化面积，营造人与自然的和谐环境，建设风格与城市周围景观相协调发展，给居民创造了一个良好的工作环境和生活空间，提高了居民的居住和生活条件。项目的建设对所在地区居民生活水平和生活质量的影响是正面的。

（3）项目对当地基础设施、社会服务容量和城市化进程的影响

本项目的实施将对宿松县高铁新区总体规划起到示范作用，通过项目的实施，完善了基础设施的建设，不仅扩展了高铁新区的发展空间，改善了高铁新区环境和景观，同时对提高高铁新区的综合功能，推动宿松县的城镇化进程产生积极的作用。

（二）项目手续

根据《实施方案》，本项目目前已取得项目建议书的批复、可行性研究报告的批复、用地和规划选址的复函、环评报告的复函。

2021年11月12日，宿松县发展和改革委员会作出《关于宿松县高铁新区交通枢纽中心项目项目建议书的批复》【松发改许可（2021）213号】：《关于请求批复宿松县高铁新区交通枢纽中心项目项目建议书的申请》及相关材料收悉。经研究，现就有关事项批复如下：一、项目名称：宿松县高铁新区交通枢纽中心项目（项目编码：2111-340826-04-01-723964）。二、项目建设单位：宿松县交通建设投资有限公司。三、建设地点：宿松县高铁新区宿松高铁站东北侧四、

项目建设内容及规模:建设高铁站前广场、综合客运枢纽中心,总建筑面积 4.45 万平方米,其中地上建筑面积 2.5 万平方米,地下建筑面积 1.95 万平方米;同步配套建设有供水、排水、电力、通讯、消防、停车场、道路、绿化景观、围墙等公用设施工程。五、项目匡算总投资 37354.92 万元,资金来源为政府投资。六、注意事项:1、下阶段要进一步优化工程方案,细化工程内容,控制工程概算,落实资金来源,同时做好农民工工资保障工作强化安全管控。2、严格按照《国务院办公厅关于加强和规范新开工项目管理的通知》(国办发〔2007〕64 号)要求,认真落实项目开工“八项条件”,确保工程顺利实施。3、按照《政府投资条例》(国务院令 712 号)要求项目单位应当通过在线平台如实报送项目开工建设、建设进度竣工的基本信息。

2022 年 11 月 25 日,宿松县发展和改革委员会作出《关于宿松县高铁新区交通枢纽中心项目可行性研究报告的批复》【松发改许可〔2022〕276 号】:《关于请求批复宿松县高铁新区交通枢纽中心项目可行性研究报告的申请》及相关材料收悉。经研究,现就有关事项批复如下:一、项目名称:宿松县高铁新区交通枢纽中心项目(项目编码:2111-340826-04-01-723964)。二、项目建设单位:宿松县交通建设投资有限公司。三、可研报告定性:该项目将高铁片区与主城区形成对接,实现“区域交通一体化,区域经济一体化”,为宿松的经济发展愿景提供有力的支持,原则同意你单位《宿松县高铁新区交通枢纽中心项目可行性研究报告》。四、建设地点:宿松县高铁新区宿松高铁站东北侧。五、项目建设内容及规模:建设高铁站前广场、综合客运枢纽中心,总建筑面积 4.45 万平方米,其中地上建筑面积 2.5 万平方米,地下建筑面积 1.95 万平方米;同步配套建设有供水、排水、电力、通讯、消防、停车场、道路、绿化景观、围墙等公用设施工程。六、总投资和资金来源:项目总投资 37354.92 万元,资金来源为政府投资。七、项目建设期限:项目建设期 24 个月。八、其他事项:(一)如需对本文件所规定的内容进行调整,请及时以书面形式向我委报告,并按照有关规定办理。(二)初步设计阶段要进一步优化工程方案,细化工程内容,控制工程概算,落实资金来源,同时做好农民工工资保障工作,强化安全管控。在项目实施中,严格按照《中华人民共和国安全生产法》(2021 年修订版)要求,项目投资主体和项目业主要将建设项目安全条件作为项目管理的内容,做好安全“三同时”。(三)在

项目实施中，要严格按照《国务院办公厅关于加强和规范新开工项目管理的通知》（国办发〔2007〕64号）和《关于印发宿松县政府投资项目暂行管理办法的通知》（松政〔2009〕4号）要求，认真执行项目基本建设程序。按照《政府投资条例》（国务院令 712号）要求，项目单位须通过在线平台如实报送项目开工建设、建设进度、竣工的基本信息。（四）在项目实施中，按照《国务院办公厅转发国家发展改革委关于在重点工程项目中大力实施以工代赈促进当地群众就业增收工作方案的通知》（国办函〔2022〕58号）要求，需有体现实施以工代赈的建设任务和用工环节，带动当地群众就业增收、技能提升等。（五）本文件有效期限为两年，自发文之日起计算。建设项目在文件有效期限内未开工的，应在文件有效期届满30日前向我委申请延期。

2023年8月12日，宿松县自然资源和规划局作出《关于宿松县高铁新区交通枢纽中心项目用地和规划选址的复函》【松自然资规函〔2023〕102号】：宿松县高铁新区交通枢纽中心项目，位于宿松县高铁新区宿松高铁站东北侧，用地面积13.29万平方米。高铁站前广场规划用地为5.82万平方米；综合客运枢纽中心规划用地面积7.46万平方米，总建筑面积4.45万平方米，其中地上建筑面积2.5万平方米，地下建筑面积1.95万平方米；同步配套建设有供水排水、电力、通讯、消防、停车场、道路、绿化景观、围墙等公用设施工程。宿松县国土空间规划B-08-04地块为规划交通设施用地，已经省政府批准转为建设用地，用于规划的宿松县高铁新区交通枢纽中心项目建设。该项目建设控制性规划已经县自然资源规划委员会2023年第六次专题会议同意，符合供地办理手续。

2023年8月25日，安庆市宿松县生态环境分局作出《关于宿松县高铁新区交通枢纽中心项目环评报告的复函》：《关于咨询宿松县高铁新区交通枢纽中心项目环评的报告》等资料收悉，主要建设内容为建设高铁站前广场、综合客运枢纽中心，总建筑面积4.45万平方米，其中地上建筑面积2.5万平方米，地下建筑面积1.95万平方米，同步配套建设有供水、排水、电力、通讯、消防、停车场、道路、绿化景观、围墙等公用设施工程，项目不涉及环境敏感区。对照《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021年版）该项目无需开展环境影响评价。今后，你单位应严格按照报告和立项文件中的内容进行建设严格遵守国家

及我省生态环境保护法律、法规、标准和有关技术规范要求，采取有效的防治环境污染和生态破坏措施。

综上，本所律师认为本项目已取得项目建议书的批复、可行性研究报告的批复、用地和规划选址的复函、环评报告的复函。

三、投资项目融资与收益情况

（一）项目资金筹措情况

根据《实施方案》，本项目建设总投资：37354.92 万元。财政配套资金 22354.92 万元，占比约 59.84%，项目资本金由财政资金配套解决，并根据项目进展及时到位；其余 15000.00 万元，约占项目总投资的 40.16%，拟申请发行专项债券。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》确定的资金筹措情况，本项目资本金投入为 22354.92 万元，占比大于 20%，符合国发[2019]26 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》关于资本金比例的要求。

（二）项目收益和融资自求平衡

根据《实施方案》，宿松县高铁新区交通枢纽中心项目本次拟发行专项债券 15,000.00 万元，期限二十年，2025 年上半年拟发行 10,000.00 万元（其中 5 月拟发行 4,800.00 万元、下半年拟发行 5,200.00 万元），2026 年下半年拟发行 5,000.00 万元，假设发行年利率 2.80%，每半年支付一次利息，到期偿还本金，本项目还本付息金额共计为 23,400.00 万元。本项目在债券存续期内通过项目收入来源主要为综合客运枢纽服务中心出租收入、会展中心出租收入、沿街商铺出租收入、物流配送中心出租收入、客运代理费收入、社会停车位停车费收入、充电桩服务费收入、广告位出租收入。合计收益 29,548.44 万元。经测算本项目债券本息覆盖倍数可达 1.26。因此，项目融资本息保障倍数可得到充分有效的保障。综上所述，预计与债券相关的项目收益能够合理保障偿还债券本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

根据《专项评价报告》，经专项审核，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的宿松县高铁新区交通枢纽中心项目，预期收益

对应的现金净流入能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

综上，本所律师认为，依据《实施方案》和《专项评价报告》的测算，本项目的预期收益对应的政府性基金收入或专项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》由安徽安仑会计师事务所（普通合伙）出具。

安徽安仑会计师事务所（普通合伙）位于安徽省合肥市高新区明珠大道198号星梦园F1栋A座603室，现持有合肥市高新开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91340100MA8PH1QN3G的《营业执照》，许可项目：注册会计师业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目），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》由上海锦天城（合肥）律师事务所出具。本所现持有安徽省司法厅核发的证号为23401201511055509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、本次专项债偿债风险提示

（一）风险评估情况

1. 影响项目施工进度或正常运营的风险

（1）工程项目管理方面的风险

1) 建设环境风险：项目建设风险主要指项目选址所在地的工程地质条件、水文地质条件的风险。如果项目选址的工程地质、水文地质条件与预测值发生较大变化，将会导致投资增加、工期延长、工程量增大，并可能对周边的自然生态环境安全带来隐患。

2) 工程监管风险：监理单位对项目监督不力，管理不善，控制不严；监理单位与承包商、材料供应商进行相互串通，蒙骗业主；材料设备供货商货物以假乱真，以次充好；对设备关键部位进行更换降低造价，进而影响工程质量等风险。

3) 外部协作条件风险：外部协作条件风险主要是供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等市政基础配套设施是否具备和完善，如果上述条件不具备，将会大大增加项目的投资，延误项目工期，对项目的建设和实施都非常不利。

4) 发生工程事故的风险：工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的突发性事故。工程事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

5) 工期拖延风险：拖延项目工期的因素非常多，如测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目单位的组织管理水平、资金到位情况、承包商的施工技术及管理水平的等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。

（2）项目运营方面的风险

1) 组织架构风险：内部机构设置不合理、部门职责不清晰内部控制管理机制不健全等情况导致的风险。

2) 经营决策风险：经营活动决策机制不科学，决策程序不合理或未能有效执行导致的风险。

3) 人力资源风险：内部岗位职责不明确、关键岗位人员胜任能力不足等导

致的风险。

4) 管理方面风险：主要包括预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理等方面的风险。

2. 影响融资平衡结果的风险

(1) 投资测算不准确风险

风险分析：影响本项目融资平衡最大的风险在于对运营过程中高估收入、低估成本费用支出，进而影响整体现金流量测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

(2) 利率波动风险

风险分析：在本专项债券存续期内，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影响，进而影响项目投资收益的平衡。

(3) 流动性风险

本次发行的专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本次发行债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

(二) 项目风险控制措施

以上都是该项目潜在存在的各类客观影响风险因素，现阶段主要通过以下几点策略规避风险：

1. 工程项目管理方面的应对指施

(1) 加强与主管部门、市政府沟通协调，争取给予本项目全方位的支持。

(2) 全力做好项目的预算规划，项目的前期介入，建设期的危险事故防范等工作，按质按量完成工程施工及按期投入使用。

(3) 加强与相关部门的协同合作，争取项目在建设期中的供电交通、给排水、通讯、消防、环保等工作得到相关部门的全力支持。

(4) 本项目存续期间，项目建设运营单位面对不同参建单位采取不同的措施，对有可能出现诚信问题的关键点进行防范，并且在项目建设过程中，建设方要与设计单位、监理单位、总承包商、材料设备供应商等多个单位进行考察、预审等工作。

2. 运营方面的应对措施

(1) 在内部的机构设置方面，应该进行有效合理配置，避免机构设置不科学而造成的功能重复或者部分功能缺失的现象发生，建立健全内部管理机制。

(2) 加大培训经费投入，注重重要岗位的人员素质以及专业知识培养。

(3) 财务部门根据上级财政部门批复的预算和单位内部业务部门提出的支出需要，将预算指标按照部门进行分解分配，将支出控制在合理范围，避免因浪费而出现的超预算行为的发生。

3. 融资平衡结果方面的应对措施

(1) 《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）第四条第（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。按照国务院办公厅印发的《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）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

(2) 加强项目管理、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；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。

(3) 为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限、还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分

盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动风险。

六、结论意见

综上，根据《实施方案》确定的建设项目、建设内容及资金筹集方案等，本所律师认为：

（一）本次专项债券发行主体适格；根据《实施方案》，项目的实施单位为宿松县交通建设投资有限公司，宿松县交通建设投资有限公司系依法设立、合法存续的企业法人，具备负责专项债券实施单位的主体资格，具备完全民事行为能力和权利能力。

（二）本项目已取得为本次专项债券申报所需的有权部门的审批或备案，不存在违反法律法规的情形，符合皖财债[2023]905号文的规定。

（三）本项目已取得项目建议书的批复、可行性研究报告的批复、用地和规划选址的复函、环评报告的复函。项目单位提供的材料符合皖财债[2023]905号文的规定。

（四）本项目严格按照皖财债[2023]905号文的规定逐级上报，申报流程符合相关规定。

（五）本项目用地产权清晰，不存在产权争议。

（六）本次专项债券的资金比例符合国发[2019]26号文的要求。

（七）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。

（八）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。

（九）本次申请专项债券的《实施方案》中已经揭示了本次专项债可能面临的主要偿债风险。

（本页以下无正文）

签 署 页

(本页无正文，为专项债券法律意见书签署页)

本法律意见书正本陆份、无副本。



朱广志律师



刘紫良律师



2025年4月20日

附件

上海锦天城（合肥）律师事务所执业许可证（正本）及承办律师执业证



律师事务所分所登记事项

名称	上海锦天城（合肥）律师事务所
住所	安徽省合肥市蜀山区潜山路111号华润大厦B座1901-1905室、24层
负责人	朱明
派驻律师	朱明, 蔡晓菊, 刘紫良
设立资产	50万元
主管机关	蜀山区司法局
批准文号	皖司许决字（2015）第235号
批准日期	2015年09月30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
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（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
	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	
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	
考核日期	2024年6月-2025年5月

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年6月-2026年5月

执业机构	上海锦天城（合肥） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401201410301818		
法律职业资格 或律师资格证号	A20123402030465		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	朱广志
发证日期	2024年1月1日	性别	男
		身份证号	342401199007206116

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2023年度	考核年度	2024年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局 备案专用章	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	备案日期	2025年6月-2026年5月

执业机构	上海锦天城（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401201410647735		
法律职业资格 或律师资格证号	A20103401110285		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	刘震良
发证日期	2023年05月29日	性别	男
		身份证号	342622198808155679

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2024年度	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	合肥市司法局 备案专用章	备案机关	
备案日期	2025年6月-2026年5月	备案日期	