

上海建纬（合肥）律师事务所

关于

蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目
项目收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书



上海建纬（合肥）律师事务所

安徽省合肥市蜀山区笔架山街道环湖东路 388 号

电话：0551-62669668



目录

释 义	1
一、主体资格	4
（一）专项债券发行主体	4
（二）项目实施主体	4
二、项目概况	5
（一）项目名称	5
（二）项目区位	5
（三）项目建设内容	5
（四）项目建设期和运营期	5
（五）项目总投资	5
（六）项目实施必要性、公益性和收益性	5
三、项目合法合规性	8
（一）项目建议书批复	9
（二）可行性研究报告批复	9
（三）环评情况说明	9
（四）项目选址说明	9
四、项目融资与收益情况	9
（一）项目资金融资情况	9
（二）项目收益与融资自求平衡	10
五、中介机构业务资质	10
（一）会计师事务所	10
（二）律师事务所	11
六、结论意见	11

释 义

本法律意见书，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

项目/本项目	指	蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目
主管部门	指	蚌埠市蚌山区住房和城乡建设交通局
建设单位	指	蚌埠市中欣国有控股有限公司
本所	指	上海建纬（合肥）律师事务所
中审华会计师事务所安徽分所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
《可研报告》	指	《蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目可行性研究报告》
《实施方案》	指	《蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目专项债券实施方案》
《评价报告》	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所出具的 CAC 皖专字（2024）0280 号《蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
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》（国发〔2014〕43号）
国发〔2015〕51号文	指	《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）
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〔2016〕155号）
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〔2017〕89号）
财预〔2018〕34号文	指	《财政部关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）
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》（国发〔2019〕26号）
财库〔2020〕43号文	指	《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）
元/万元	指	人民币元/万元，系中华人民共和国法定货币单位

上海建纬（合肥）律师事务所

关于蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目项目收益与融资自求平衡
专项债券之法律意见书

致：蚌埠市中欣国有控股有限公司

上海建纬（合肥）律师事务所（以下简称“本所”）接受蚌埠市中欣国有控股有限公司的委托，担任蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目（以下简称“项目”）专项债券申请发行（以下简称“本次专项债券申请发行”）的法律顾问。

本所律师依据《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）（以下简称“国发〔2014〕43号文”）、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）（以下简称“国发〔2015〕51号文”）、《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）（以下简称“财预〔2016〕155号文”）、《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）（以下简称“财预〔2017〕89号文”）、《财政部关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）（以下简称“财预〔2018〕34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》（国发〔2019〕26号）（以下简称“国发〔2019〕26号文”）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）（以下简称“财库〔2020〕43号文”）等法律法规规章及其他规范性文件，就本次专项债券申请发行的有关事宜出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所及本所律师特作如下声明：

1、本所及经办律师根据现行法律法规、规章及其他规范性文件的规定及本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查和验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、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。

2、对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖

有关政府部门或其他有关单位出具的证明文件以及本次专项债券申请发行有关、其他中介机构出具的书面报告等发表法律意见。

3、本所以及经办律师与项目参与主体之间不存在除本次专项债券申请发行委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次专项债券申请发行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。

4、本所律师仅就本次专项债券申请发行所涉及的法律问题进行核查，不对有关实施方案、评价报告等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及实施方案、评价报告等内容时，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。

5、本所及经办律师同意将法律意见书作为本次专项债券申请发行备案的法律文件之一，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。

6、本法律意见书仅供项目单位为本次专项债券申请发行之目的使用，不得用作任何其他目的。

基于上述，本所律师根据法律法规和规范性文件的要求，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，对项目单位提供的有关文件和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、主体资格

（一）专项债券发行主体

根据财预〔2016〕155号文以及财预〔2017〕89号文之规定，本次专项债券发行由安徽省人民政府作为发行主体。

（二）项目实施主体

1、主管部门

根据《实施方案》，本项目的主管部门是蚌埠市蚌山区住房城乡建设交通局，经本所律师检索国家企业信用信息公示系统公司的信息，截至本法律意见书出具之日，蚌埠市蚌山区住房城乡建设交通局的基本情况如下：

单位名称	蚌埠市蚌山区住房城乡建设交通局
统一社会信用代码	11340303394162474J
类型	机关单位
负责人	杨东
批准机构名称/登记管理部门名称	蚌山区事业单位登记管理局
注册地址	蚌埠市东海大道3858号1号楼5楼

2、建设单位

根据《实施方案》，本项目的建设单位是蚌埠市中欣国有控股有限公司，经本所律师检索国家企业信用信息公示系统公司的信息，截至本法律意见书出具之日，蚌埠市中欣国有控股有限公司的基本情况如下：

单位名称	蚌埠市中欣国有控股有限公司
统一社会信用代码	91340300MA2MQUKU7P
类型	有限责任公司(国有独资)
法定代表人	徐安乐
登记机关	蚌埠市蚌山区市场监督管理局
注册地址	安徽省蚌埠市蚌山区东海大道3858号蚌山发展大厦2号楼9楼

本所律师认为：

蚌埠市蚌山区住房和城乡建设交通局、蚌埠市中欣国有控股有限公司具有独立的法人资格，具备担任本项目实施主体的资格。

二、项目概况

根据《实施方案》并经本所律师核查，本项目基本情况如下：

（一）项目名称

蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目

（二）项目区位

本项目位于蚌埠市蚌山区

（三）项目建设内容

本项目对蚌山区22个城区公共停车场场地进行改造，改造停车场面积122990平方米，设置停车位3514个，充电桩1055个，并完善标识标线、智能收费系统以及电气系统、安防通讯系统、雨污水管网、岗亭等附属工程。

（四）项目建设期和运营期

工程建设期24个月，为2024年9月至2026年9月（含前期准备工作）。

（五）项目总投资

根据《实施方案》，项目总投资估算约为14,508.00万元，其中工程费用为12,022.25万元，工程建设及其他费用为1,092.57万元，预备费为1,013.58万元，建设期利息为367.50万元，发行费用12.10万元。

（六）项目实施必要性、公益性和收益性

1、必要性

（1）项目建设是贯彻落实《蚌埠市城市总体规划》的需要

根据《蚌埠市城市总体规划（2012～2030年）》，蚌埠市城市停车设施规划目标为：以“动静态交通平衡发展”为基本原则，实施停车差别化政策，

从需求管理出发，满足居住刚性车位需求，控制公建类弹性需求；停车总体供应水平应能够促进城市社会和经济的发展，满足小汽车适度使用条件下的停车需求；全面建立差别化的区域停车供应及消费政策，结合公共交通发展政策与规划建设工作，重点缓解老城区、中心区的停车压力；进一步完善停车供应结构。

（2）项目建设是统筹城区基础设施建设，提高城市整体形象的需要

本项目的建设能够合理统筹城区停车基础设施，是城市补短板以及供给侧结构性改革的重要内容。通过加强停车设施规划布点，统筹城市功能分区的区位特征、用地属性、停车供需矛盾，能够提高城市运营效率，改善城市整体面貌。项目建设是统筹城区基础设施建设，提高城市整体形象的需要。

（3）项目建设是提高城市停车资源配置效率，提升城市公共服务和综合承载能力的需要

本项目的建设能够加强城市建设配套要素，提高当地基础设施建设水平，完善城市交通基础设施建设，提高城市系统运行效率，逐步形成与城市资源条件和土地利用相协调，项目建设是提高城市停车资源配置效率，提升城市公共服务和综合承载能力的需要。

（4）项目建设是发挥交通基础设施的支撑引领作用，促进城市健康有序发展的需要

交通基础设施是支撑城市发展的重要载体，便捷高效的城市交通网络是促进城市有序高效运行的关键之一。本项目的建设能够有效改善城市交通环境，提高城市交通运行效率，改善出行环境，同时停车场的综合利用为旅游、物流以及其他产业均提供了有力支撑，促进区域经济社会健康稳定运行。是发挥交通基础设施的支撑引领作用，促进城市健康有序发展的需要。

（5）项目建设是完善城市基础设施建设，优化城市功能的需要

本项目通过建设新能源停车场、充电桩以及配套设施逐步完善城市基础设施建设，提高城市运行效率，有效解决城市拥堵、交通不畅的问题，切实改善城市出行环境，缓解城市发展与基础设施不足间的矛盾，促进城市高质

量发展，提高群众生活幸福指数，促进经济社会健康稳定发展。

2、公益性

项目建设符合《2030年前碳达峰行动方案》、《促进绿色消费实施方案》（发改就业〔2022〕107号）、《国务院办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的指导意见》（国办发〔2015〕73号）、《关于进一步提升电动汽车充电基础设施服务保障能力的实施意见》（发改能源规〔2022〕53号）、《国务院办公厅关于印发新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）的通知》（国办发〔2020〕39号）、《提升新能源汽车充电保障能力行动计划》（发改能源〔2018〕1698号）、《安徽省人民政府办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设实施意见》、《关于印发安徽省新能源汽车产业发展行动计划（2021-2023年）的通知》（皖政办〔2021〕7号）及《蚌埠市电动汽车充电基础设施专项规划（2019-2030）》等国家、省、地市农业产业政策，有效解决蚌山区电动车用户充电难的问题，推动蚌山区新能源汽车的发展。

项目符合国家节能减排政策。在第十五届联合国大会一般性辩论、联合国生物多样性峰会、金砖国家领导人第十二次会晤、气候雄心峰会及2020中央经济工作会议上，习近平总书记多次提出，中国二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和。在十四五期间，要推动绿色发展，促进人与自然和谐共生。单位国内生产总值能耗和二氧化碳排放分别降低13.5%、18%。本项目建设“促进新能源产业升级发展，降低传统能源的能耗和碳排放，促进国家双碳”目标的实现。

充电基础设施是指为电动汽车提供电能补给的各类充换电设施，是新型的城市基础设施。大力推进充电基础设施建设，有利于解决电动汽车充电难题，是发展新能源汽车产业的重要保障，对于打造大众创业、万众创新和增加公共产品、公共服务“双引擎”，实现稳增长、调结构、惠民生具有重要意义。

3、收益性

根据《蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目可行性研究报告》，本项目总投资14,508.00万元，其中项目资本金为3,508.00万元（约占项目建

设总投资的 24.18%)，将通过财政资金解决。剩余资金通过发行专项债券方式筹措 11,000.00 万元（约占项目总投资的 75.82%），分两年发行，其中：2025 年拟发行金额为 5,000.00 万元，2026 年拟发行金额为 6,000.00 万元，发行期限为 15 年。从谨慎性原则考虑，假设申请使用资金的年利率为 3.50%，在债券存续期每半年支付一次利息，到期一次性支付本金及当期利息。

通过对本项目的和财务评价等方面的论证，本项目建成投入使用后将带来停车费收入、充电桩服务费收入和广告位收入，经测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 22,165.39 万元，需偿还债券本息 16,775.00 万元；债券存续期内项目运营净收益对债券本息覆盖倍数为 $1.32 > 1.20$ ，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自求平衡。本项目具有一定的盈利能力，收益性良好。

本所律师认为：

1、本项目是贯彻落实《国务院办公厅关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》《国家发展改革委国家能源局关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》《安徽省高质量充换电服务体系建设方案（2023—2027 年）》的具体体现，符合国家产业政策和相关政策要求；

2、本项目资本金由财政资金解决，占项目总投资的 24.18%，符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51 号）和《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）关于项目资本金投入比例要求；

3、本项目建设内容涉及基础设施、生态环境保护、卫生健康、能源等，具有一定的公益性且有收益性，符合财预〔2017〕89 号文关于“积极探索在一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

三、项目合法合规性

根据项目单位提供的资料并经本所律师核查，本项目已取得如下审批、

核准或备案文件：

（一）立项批复

2024年7月10日，蚌埠市蚌山区发展和改革委员会出具《关于蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目立项的批复》（蚌山发改字〔2024〕64号），原则同意关于蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目的立项。

（二）可行性研究报告批复

2024年7月11日，蚌埠市蚌山区发展和改革委员会出具《关于蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目可研报告的批复》（蚌山发改字〔2024〕67号），原则同意项目可行性研究报告，项目代码：2407-340303-04-01-486285。

（三）环评情况说明

2024年8月30日，蚌埠市蚌山区生态环境分局出具《关于蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目无需办理环评的情况说明》，依据《建设项目环境影响评价分类管理目录（2021年版）》“五十、社会事业与服务业，118. 驾驶员训练基地、公交枢纽、长途客运站、大型停车场、机动车检测场”项目，不涉及环境敏感区的不需要办理建设项目环境影响评价相关手续。

（四）项目选址说明

2024年9月2日，蚌埠市自然资源和规划局蚌山区分局出具《关于蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目无需办理用地预审的情况说明》，明确项目不涉及新增用地，无需重新办理土地使用证。

本所律师认为：

截至本法律意见书出具之日，本项目已经完成了立项批复、可研批复、环评情况说明及项目选址说明等前置性手续。项目单位承诺将依法履行后续手续，杜绝“未批先建”“边批边建”“批建不符”等违法违规情形，自觉接受各行业主管部门监管，落实各项整改措施。

四、项目融资与收益情况

（一）项目资金融资情况

根据《实施方案》，本项目拟发行专项债券 11,000.00 万元，分两年发行，其中：2025 年上半年拟发行金额为 5,000.00 万元，2026 年上半年拟发行金额为 6,000.00 万元，假设发行利率 3.50%，期限十五年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。

本所律师认为，本次申请发行的专项债券金额及资金用途符合财预〔2016〕155 号文、财预〔2017〕89 号文、财预〔2018〕34 号文等相关规定。

（二）项目收益与融资自求平衡

根据《实施方案》和《评价报告》，本次融资相关项目收益为项目运营期产生的现金净流入，包括停车费收入、充电桩服务费收入和广告位收入产生的现金净流入。通过预测，预计实现项目运营期收益的 100% 情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数为 1.32；预计实现项目运营期收益的 95% 情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数为 1.26；预计实现项目运营期收益的 90% 情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数为 1.19。项目运营期产生的项目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。

本所律师认为：

项目融资收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89 号关于“应当能够产生持续稳定的反应为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

五、中介机构业务资质

（一）会计师事务所

经核查，中审华会计师事务所安徽分所持有统一社会信用代码 91340104083691213C 的《营业执照》、安徽省财政厅核发的编号为 120100113401《会计师事务所分所执业证书》。

经核查，中审华会计师事务所安徽分所开展过企业债发行咨询服务业务。

经核查，中审华会计师事务所安徽分所及其经办注册会计师与项目单位

不具有关联关系。

本所律师认为，中审华会计师事务所安徽分所具备相应债券发行咨询资质。

（二）律师事务所

经核查，本所是经安徽省司法厅批准设立的律师事务所分所，现持有安徽省司法厅于 2018 年 2 月 9 日核发的《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：31340000MD01835298）。

经核查，本所开展过企业债券发行法律服务业务。

经核查，本所及本所经办律师与项目单位不具有关联关系。

本所律师认为，本所具备相应债券发行咨询资质。

综上，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，具备相应债券发行咨询资质。

六、结论意见

综上所述，截至本法律意见书出具之日，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、蚌埠市蚌山区住房城乡建设交通局、蚌埠市中欣国有控股有限公司具有独立的法人资格，具备担任本项目主管部门及建设的资格；

2、项目符合国家、安徽省、蚌埠市的产业政策。

3、项目资本金由政府财政资金解决，占项目总投资的 24.18%，符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51 号）和《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）关于项目资本金投入比例要求。

4、项目已经有权主管部门确认不涉及新增用地，无需办理土地使用证，不存在权属纠纷或潜在的纠纷。

5、项目已经取得前期行政审批或备案手续，项目单位承诺将继续办理，

依法依规建设和管理。

6、项目具有一定的公益性且有收益性，符合财预〔2017〕89号文关于“积极探索在一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

7、项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89号关于“应当能够产生持续稳定的反应为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

8、为本次专项债券申请发行提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备为本次专项债券申请发行出具专项评价报告及法律意见书的资质。

本法律意见书经承办律师签字并加盖本所公章后生效。本法律意见书一式四份，本所留存一份，其余三份供项目单位为本次申请发行之目的使用。

（本页无正文，为《上海建纬（合肥）律师事务所关于蚌山区城市停车场及新能源充电桩项目专项债券之法律意见书》之签字盖章页）



经办律师（签字）： 张勇

（张勇）

负责人（签字）： 朱亚

（朱亚）

经办律师（签字）： 盛丛杰

（盛丛杰）

日期：2024 年 12 月 4 日



律师事务所分所年度检查考核记录

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	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

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
		年 月 日
住所	安徽建纬合肥分所 注册地：合肥市蜀山区 2022年10月4日	2022年10月4日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

执业机构	上海建纬（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401200610166434		
法律职业资格 或律师资格证号	A20043411810350		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	张勇
发证日期	2020	性别	男
		身份证号	340826197601140898

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年度	考核年度	2023年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关		备案机关	
备案日期	2022年12月12日	备案日期	2024年6月25日

执业机构

上海建纬（合肥）
律师事务所

专职律师

执业证类别

执业证号 13401202411772657

法律职业资格
或律师资格证号 A2021340104245

发证机关

发证日期



17



持证人

盛丛杰

性

别

女

身份证号 341124198610100028

身份证号