

北京盈科（合肥）律师事务所

关于庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目
专项债券
之

法律意见书



地址：安徽省合肥市蜀山区习友路与潜山路交叉口华润大厦 A 座 26-27 层

电话：0551-65951200

传真：0551-65951201

邮编：230001

目录

第一部分 释义.....	3
第二部分 正文.....	6
一、主体资格.....	6
（一）债券发行主体.....	6
（二）项目实施主体.....	6
二、项目情况.....	6
（一）项目概况.....	6
（二）项目审批.....	6
三、投资项目融资与收益情况.....	8
（一）项目资金筹措情况.....	8
（二）项目收益和融资自求平衡.....	9
四、中介机构业务资质.....	10
（一）会计师事务所.....	10
（二）律师事务所.....	10
（三）可研编制单位.....	10
五、法律风险评估.....	11
六、结论意见.....	13

第一部分 释义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

本项目	庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目
本所	北京盈科（合肥）律师事务所
本法律意见书	《北京盈科（合肥）律师事务所关于庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目专项债券之法律意见书》
《可行性研究报告》	中恒工程设计院有限公司于 2021 年 2 月出具的《庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目可行性研究报告》
《实施方案》	《安徽省地方政府非标准专项债券庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目收益与融资自求平衡实施方案》
会计师事务所	安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）
《评价报告》	安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）《庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目收益与融资自求平衡专项债券评价报告》
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

北京盈科（合肥）律师事务所
关于庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目
专项债券之法律意见书

[2024]盈合肥非诉字第 HF1256 号

致：安徽合肥庐江高新技术产业开发区管理委员会

北京盈科（合肥）律师事务所接受委托，指派程玉伟、胡良毅律师根据《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 号文）、《关于试点发展项目收益与融资平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）、《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕83 号）及相关法律、法规、规范性文件，就本项目有关法律事项出具本法律意见。

为出具本法律意见，本所及本所律师谨作如下承诺和声明：

1、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。

2、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。

3、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等专业事项发表意见。在本法律意见中对有关专项评价报告、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。

4、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。

5、本所同意将本法律意见书作为本项目所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报主管部门。

6、本法律意见书仅供申请机构关于本项目专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

鉴于此，本所根据相关规定的要求，按照中国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，出具如下法律意见：

第二部分 正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，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，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

一、主体资格

（一）债券发行主体

根据财政部印发的《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号文）之规定，本次专项债券发行的主体为安徽省人民政府。

（二）项目实施主体

根据《项目可研报告》以及《实施方案》，本项目募集资金用途为庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目支出，庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目实施主体为安徽合肥庐江高新技术产业开发区管理委员会。安徽合肥庐江高新技术产业开发区管理委员会机构性质为事业单位法人，负责人何平，机构地址位于合肥市庐江县移湖西路16号，统一社会信用代码12340124MB0T34389W。

据此，本所律师认为，安徽合肥庐江高新技术产业开发区管理委员会为本项目的实施主体，合法有效存续，具有独立的法律主体资格，依据相关政府文件，具备实施本项目的主体资格。

二、项目情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，本改造项目位于庐江县高新区，建设内容主要涉及建筑、道路、给排水、交通、电气、景观绿化等工程，包括站前智慧广场及智慧停车场、高铁西站综合体建设及配套设施工程等。其中站前智慧广场及智慧停车场占地总面积约 180 亩，布置包含公交车场、出租车停车场、地下停车场（包含新能源充电桩设施、智慧停车系统）、景观广场等；高铁西站综合体包含会展中心、接待中心、配套设施和景观绿化及附属，其中会展中心占地约 84.6 亩，总建筑面积约 87099m²；接待中心总占地面积约 37.8 亩，建筑面积约 24192m²；配套设施总占地面积约 129 亩，总建筑面积约 92182m²；景观绿化及附属总面积约 633055m²，占地约 949.6 亩。

（二）项目审批

1、2020 年 12 月 24 日，庐江县发展和改革委员会下发《关于庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目项目建议书的复函》（庐发项〔2020〕367 号），包括项目名称、项目编码、项目建设地点、项目建设内容及规模、投资估算及资金来源等的批复，同意本项目立项。

2、2020 年 12 月 30 日，项目取得庐江县自然资源和规划局下发的《建设项目用地预审预选址意见书》，同意了项目的拟选址位置、拟建设规模等。

3、2021 年 2 月 24 日，安徽合肥庐江高新技术产业开发区管理委员会依法填报了《建设项目环境影响登记表》，并由环保部门出具了备案回执，备案号 202134012400000076，其中包括对项目建设地点、

占地面积和建设内容及规模等，项目已完成环保的备案登记工作。

4、2021年2月26日，安徽合肥庐江高新技术产业开发区管理委员会取得庐江县发展和改革委员会下发的《关于庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目可行性研究报告的批复》（庐发项〔2021〕33号），其中包括了对项目名称、项目编码、项目建设地点、建设主要内容及规模、投资估算及资金来源、项目工期等的批复，认可了项目建设的相关内容。

据此，本所律师认为，庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目项目前期立项符合政府投资的项目条件，项目资金已做计划安排，已取得环评及可行性研究报告批复，专项债券募集资金直接用于上述项目，建设施工程序合法、完善，符合《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》、《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》等相关规定的要求，项目具备实施条件。

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》，本项目总投资为184812.85万元，项目自筹资金124812.85万元，占总投资的67.53%；拟发行专项债60000万元，占总投资的32.47%。计划2022-2025年分别发行债券5,000.00万元、22,000.00万元、33,000.00万元，其中已于2022年发行债券5,000.00万元（利率3.21%）、2023年3月发行债券5,000.00万元（利率3.12%），2023年6月已发行债券17,000.00万元（利率2.94%），

计划 2025 年发行 33,000.00 万元，利率参照近期类似债券的利率 2.31%，债券期限均为 15 年。因此，本所律师认为，项目资本金比例符合《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）的要求。

（二）项目收益和融资自求平衡

1、根据《实施方案》，本项目以项目灯箱广告收入、视频广告收入、商铺租赁收入、停车费收入、充电桩收入、会展交流中心收入和土地出让收入等作为还款来源，根据项目收益预测表等进行分析，本项目预测收入达到正常运营 100% 水平的情况下，债券本息覆盖率为 1.54.；预测收入达到正常运营水平 95% 的情况下，债券本息覆盖率为 1.46，预测收入达到正常运营水平 90% 情况下，债券本息覆盖率仍然为 1.40，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。项目收益对债券还本付息保障性均较高，项目收益能够覆盖债券本息。

2、根据会计师事务所出具的《评价报告》，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目灯箱广告收入、视频广告收入、商铺租赁收入、停车费收入、充电桩收入、会展交流中心收入和土地出让收入等所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源，并通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，本期专项债券在存续期内能够满足专项债券还本付息要求的情况，能够实现项目收益和融资自求平衡。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》及《评价报告》，本项

目资本金由项目单位自筹，占总投资比例 67.53%，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）关于资本金比例的要求；本项目的预期收益对应的政府性基金收入或专项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、中介机构业务资质

（一）会计师事务所

根据安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）《营业执照》（统一社会信用代码：91340202MA8P4M9DXG）、《会计师事务所执业证书》（证书编号：34020177）并经本所律师核查，安徽国鉴会计师事务所（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。

（二）律师事务所

北京盈科（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：23401201311541803），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。

（三）可研编制单位

中恒工程设计院有限公司为依法成立的有限责任公司，统一社会信用代码 915100007650948118，经营范围包括工程勘察设计、工程管理服务，拥有工程设计市政行业乙级证书、工程设计公路行业公路专业丙级证书、工程设计风景园林工程专项甲级证书、工程设计建筑行业（建筑工程）甲级证书、工程设计市政行业桥梁、道路、城市

隧道工程专业甲级证书等资信证书,且具有为大型项目出具可行性研究报告的经历。

综上,本所律师认为,为本项目提供咨询服务的会计师事务所、律师事务所以及可研编制单位符合《通知》(皖财债〔2021〕24号)关于选择使用第三方机构的要求。

五、法律风险评估

(一) 移民安置。

1、潜在风险:本项目是新建工程,不可避免地存在征地拆迁和移民安置。

2、风险对策:主要通过编制一个好的、切实可行的征地拆迁和移民安置计划来实现。提高拆迁工作透明度,加强征迁工作力度、注重工作方法,严格落实耕地占补平衡,加强征地拆迁监督力度。

(二) 沿线居民原有生产、生活方式受影响

1、潜在风险:本项目的建设,这些会对沿线居民现有的生产、生活方式带来影响,而且这种影响是永久性的。

2、风险对策:沿线居民原有生产、生活方式受影响的对策。首先从设计方案上尽可能地便利沿线居民的出行;其次从环境管理等方面考虑降低项目建设和运营给周边居民带来的不利影响(如噪音);第三加强沟通和引导,使沿线居民尽早地适应项目实施后给自己生产生活带来的变化,并考虑如何从项目运营中受益。

(三) 居民与建设项目的冲突

1、潜在风险:项目施工过程中会给居民的生产、生活带来不便,

有时会带来损害，还会对原有的设施造成影响。如果在项目施工过程中不能很好地规避，将容易造成居民与施工单位等机构之间的冲突。

2、风险对策：居民与建设项目冲突的对策。加强对施工单位的管理，尽量避免施工扰民，并对因施工对沿线居民造成的损害采取合理的恢复或补偿措施。同时通过地方政府做好沿线居民的工作，使他们认识到与施工单位发生正面冲突不是解决问题的正确方法。

（四）机构能力风险

1、潜在风险：为了项目的建设和管理，需要从市、县到乡镇、居委会（村委会）设置各种新的永久性或临时性的机构，或与各部门之间进行沟通协调，工作人员来自不同的部门，受工作习惯或局限性的影响，他们可能不了解或需要一定的时间来适应新的职能，从而导致机构能力风险的存在与沟通协调的不一致。

2、风险对策：明确各机构的职责，加强各机构的协调，并通过培训交流等形式来加强工作人员的能力。

（五）其他风险

1、潜在风险：项目建设完成后，可能会出现下列项目收益风险，包括但不限于资金周转风险、财务秩序混乱投资无度造成回报率低、利率波动风险等，这些风险将影响着项目收益以及本次发行债券的还本付息。

2、风险对策：项目业主将分期分批投入资金，充分考虑项目的特点，保证项目的实施和如期完成，对每个分项目进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金；健全完善财务管理制度；培养

高素质的财务管理人员，全面提升财务人员综合素质，同时做好期限配比、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，降低风险。

综上，本所律师认为，本项目通过风险对策的相关措施可适当降低该风险，风险可控。

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、本次专项债券发行主体适格，安徽合肥庐江高新技术产业开发区管理委员会具有负责实施本项目的主体资格，合法有效存续，具备独立的法律主体资格。

2、本项目符合国家相关产业政策，符合项目所在地土地利用总体规划，现有手续符合法律法规的要求，且已完成了可研批复的手续。

3、根据《实施方案》、《评价报告》，本项目的预期收益对应的政府性基金收入或专项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。

4、为本专项债券项目提供服务的中介机构具备相应的从业资格。

5、本项目存在一定法律风险，但均可设置风险防范措施，不构成实质性的障碍。

本法律意见书自加盖本所公章及经办律师签字后生效。本法律意见书正本一式六份，本所留存一份，其余五份供专项债券发行之目的

使用。

（以下无正文）

（此页无正文，为《北京盈科（合肥）律师事务所关于庐江高新区高铁片区配套设施综合功能建设项目政府专项债券之法律意见书》之签字盖章页。）

北京盈科（合肥）律师事务所（盖章）

签章



负责人（签字）：



经办律师（签字）：

程玉伟

朱情

二〇二五年二月十七日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码: 340000085240504T

北京盈科(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
2019年12月25日

No. 80013758

中华人民共和国司法部监制

执业机构	北京盈科（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401199910913260		
法律职业资格 或律师资格证号	12200077020482		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	程玉伟
发证日期	2023年05月19日	性别	男
		身份证号	342122197702222798

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

北京盈科（合肥）

律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401202011212092

法律职业资格
或律师资格证号

A20183407220358

发证机关



发证日期

2020年07月16日



持证人

朱情

性别

女

身份证号


340823199010060822




CS 扫描全能王

3亿人都在用的扫描App

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 律师执业年度考核
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 律师执业年度考核
备案日期	2024年6月-2025年5月

