

湖南泓锐律师事务所

关于湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目）专项债券发行事宜之

法律 意 见 书

（2023）泓锐（专项债）意字第 08 号



www.hunanhongrui.cn

湖南省长沙市人民东路 99 号长房国际大厦 13 楼

电话：0731-85137788 、传真：0731-8513293

目 录

声明	1
释义与简称	3
正文	4
一、 发行依据	4
二、 本次发行对应的募投项目	4
1、项目概述	4
2、项目合规文件	5
3、项目实施主体	6
三、项目收益融资平衡安排	6
四、信用评级报告	7
五、发行文件及发行有关机构	7
（一）项目收益与融资自求平衡专项评价报告	7
（二）法律意见书	8
（三） 评级机构	8
六、 结论性意见	9

致：邵阳市财政局

湖南泓锐律师事务所（以下简称“本所”）是经中华人民共和国湖南省司法厅批准成立，具有合法执业资格的律师事务所，有资格就中国法律问题出具法律意见。

本所依法接受邵阳市财政局的委托，担任湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目）专项债券发行事宜的专项法律顾问。本所根据《中华人民共和国预算法》（以下简称《预算法》）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（以下简称《国发[2014]43 号文》）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（以下简称《财库[2015]83 号文》）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（以下简称《财预[2015]225 号文》）、《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》（以下简称《国办函[2016]88 号文》）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（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》（以下简称《财预[2017]89 号文》）、《中共中央办公厅、国务院办公厅印发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》（以下简称《厅字[2019]33 号文》）等有关法律、法规、规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉 尽责精神出具法律意见书。等法律、法规及规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

声明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

本所承诺已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的法律、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

对于本法律意见书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、发行人或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

本所律师仅就与本次债券发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计、信用评级等专业事项发表意见。

本法律意见书出具以下列承诺为前提：即发行人及相关主体向本所提供的为出具本法律意见书必需的原始书面材料、副本材料或口头证言均真实、合法、有效，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；向本所提供的有关副本材料或复印件与原件一致。

本法律意见书仅供发行人发行本次债券之目的使用，不得用作任何其他目的。本所律师同意将本法律意见书作为发行人发行本次债券所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

基于上述，本所律师根据相关法律法规的要求，按照中国律师行

业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了核查和验证，现出具如下法律意见。

释义与简称

在本意见书中,除非特另明行注明或文义另有所指,下列简称和术语具有以下含义:

本法律意见书	指	《湖南泓锐律师事务所关于湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设(邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目)专项债券发行事宜之法律意见书》
本所	指	湖南泓锐律师事务所
本所律师	指	彭贤交律师、郭逸菽律师
本次债券、本期债券	指	湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设(邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目)专项债券
募投项目	指	本次湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设(邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目)专项债券发行后募集资金用于的项目
中喜会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
中喜湖南分所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
中债资信	指	中债资信评估有限责任公司
《收益与融资自求平衡专项评价报告》	指	会计师事务所出具的《邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》(编号为中喜湘专审 2023Z00009 号)
《预期收益与融资平衡方案》	指	《邵阳市邵阳县 2023 年交通基础设施专项债券邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目预期收益与融资平衡方案》

正文

一、发行依据

根据《预期收益与融资平衡方案》，本次发行主体为湖南省人民政府，由湖南省人民政府统一发行并转贷给市县级人民政府，本次债券募投项目为邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目，发行总金额为 19,900 万元。

二、本次发行对应的募投项目

截止本法律意见书出具之日，本次债券发行的募投项目的发行金额及期限如下表所列：

区域	项目名称	本次发行金额	发行期限
邵阳县	邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目	19,900 万元	15 年

1、项目概述

项目名称	邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目
建设地点	邵阳县塘渡口镇
主要项目内容	主要建设内容及建设规模：用房、站前广场、停车场、附属道路等"调整为"站场主体占地 104.6 亩,总建筑面积 37790.95m ² ,其中:主站房 15028.00m ² 、员工宿舍 6611.86m ² 、维修车间 985.52m ² 、门卫 18.00 m ² 、安检 15.76m ² 、驻站附属用房 13116.02m ² 、垃圾站 36.00 m ² 、地下建筑面积 1979.79m ² ; 配套站前连接道路全长 2.078km,连接高铁站与客运中心,按城市主干道设计,道路总宽为 40m,双向 6 车道,设计时速为 50km/h,为沥青混凝土路面结构,主要包括:道路工程、桥涵工程、交通工程、排水工程、照明工程及绿化工程"。

项目建设期	24 个月，2022 年 3 月至 2024 年 2 月
项目主管单位	邵阳县住房和城乡建设局（邵阳县人民防空办公室）
项目总概算	43,506.69 万元
占本次申请资金中的额度	19,900 万元

2、项目合规文件

根据《关于邵阳县峡山客运中心建设项目可行性研究报告的批复》（邵发改审[2020]30 号）、《关于同意变更邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目内容及投资规模的批复》（邵发改审[2021]131 号），该项目已取得邵阳县发展和改革委员会的批准。

根据《关于邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目环境影响报告表的批复》，邵阳市生态环境局原则上同意该项目建设。

根据《建设用地规划许可证》（邵地字第 20-104 号）、《建设用地规划许可证》（邵地字第 21-387 号），邵阳县自然资源局认为本项目建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。

根据《建设工程规划许可证》（邵建字第 21-360 号）、《建设工程规划许可证》（邵建字第 21-359 号），邵阳县自然资源局认为本项目建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

根据《建设工程施工许可证》（编号 430523202111150301）、《建设工程施工许可证》（编号 430523202202230112），邵阳县住房和城乡建设局认为邵阳县峡山客运中心建设项目、邵阳县峡山客运中心配套站前连接道路建筑工程符合施工条件，准予施工。

3、项目实施主体

根据该项目主管单位提供的材料，该项目的实施主体为邵阳县住房和城乡建设局（邵阳县人民防空办公室）。通过在全国组织机构统一社会信用代码数据服务中心网站的核对，实施主体基本信息如下：

机构名称	邵阳县住房和城乡建设局（邵阳县人民防空办公室）		
统一社会信用代码	11430523753397049K		
注册地址	邵阳县塘渡口镇凤凰街	法定代表人/负责人	陈中梁
批准机构	邵阳县事业单位登记管理局	机构类型	机关

三、项目收益融资平衡安排

根据《预期收益与融资平衡方案》等项目主管单位提供的资料，中喜湖南分所出具了《收益与融资自求平衡专项评价报告》（中喜湘专审 2023Z00009 号），中喜湖南分所认为：基于财政部对地方政府发展项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本费用预测等进行分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能够满足项目投资运营融资需要，一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益与融资自平衡。

经核查，本所律师认为，本次债券的募投项目的收益能够合理保障偿还本次债券的本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合《财预[2015]83）号文》、《国办函[2016]88 号文》、《财预 2016（155）号文》、《财预 [2017]89 号文》《厅字[2019]33 号号文》

的相关规定。

四、信用评级报告

本期专项债券发行所适用的《信用评级报告》将由中债资信出具。

五、发行文件及发行有关机构

（一）项目收益与融资自求平衡专项评价报告

本次湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目）专项债券的《收益与融资自求平衡专项评价报告》（中喜湘专审 2023Z00009 号）由中喜湖南分所出具。

中喜湖南分所及经办会计师目前持有以下资质文件：

1、长沙市雨花区市场监督管理局登记颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91430111MA4PA4uk72。

2、中喜会计师事务所持有财政部核发的执业证书，编号为 11000168。中喜湖南分所持有湖南省财政厅核发的执业证书，编号为 4301。

3、经办会计师张洪民持有的编号为 430100030023 的《注册会计师证》。

4、经办会计师李跃龙持有的编号为 430100160017 的《注册会计师证》。

综上，中喜湖南分所具备出具本次债券发行《收益与融资自求平衡专项评价报告》的资格。

（二）法律意见书

本次湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目）专项债券发行事宜之法律意见书由本所出具，本所及本所经办律师现持有以下资质文件：

1、湖南省司法厅核发的统一社会信用代码为 31430000444886447X 的《律师事务所执业许可证》；

2、经办律师彭贤交持有的执业证号为 14301200710591070 的《中华人民共和国律师执业证》；

3、经办律师郭逸荻持有的执业证号为 14301201711976559 的《中华人民共和国律师执业证》；

综上，本所律师具备出具本次债券发行的法律意见书的资格。

（三）评级机构

中债资信评估有限责任公司为本次债券的评级机构，并出具《评级报告》，现持有如下资质文件：

1、中债资信评估有限责任公司现持有北京市工商行政管理局于 2019 年 1 月 29 日核发的统一社会信用代码为 911100005603970936 的《营业执照》。

2、中债资信评估有限责任公司在中国人民银行于 2014 年 6 月 6 日公布的《评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单》中。

3、中债资信评估有限公司在《评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单》之中。

综上，中债资信评估有限公司系依法成立且合法存续的评级机构，具备为本期债券发行出具信用评级的资质。

六、 结论性意见

综上所述，本所律师认为：根据《预期收益与融资平衡方案》、《收益与融资自求平衡专项评价报告》（中喜湘专审 2023Z000009 号），本次专项债券的募投项目可实现项目收益和融资自求平衡，具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，符合《财预[2015]83 号文》、《国办函[2016]88 号文》、《财预 2016（155）号文》、《财预 [2017]89 号文》《厅字[2019]33 号号文》；本次债券募投项目的实施主体为依法设立和存续的法人，具备相应的法律主体资格。

综上，本次债券发行不存在实质上的法律障碍。

法律意见书正本一式四份，经本所盖章并经经办律师签字后生效。

—————以下无正文—————

(本页无正文，为《湖南泓锐律师事务所关于湖南省邵阳市 2023 年
交通基础设施建设（邵阳县峡山客运中心及配套基础设施建设项目）
专项债券之法律意见书》签署页）

湖南泓锐律师事务所



负责人：

经办律师：

经办律师：

2023 年 3 月 13 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31430000444886447X

湖南泓锐

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: 湖南省司法厅
发证日期: 2018年 01月 02日

No. 70079935

中华人民共和国司法部监制



执业机构 湖南泓锐律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14301200710591070

法律职业资格
或律师资格证号 A20054301050039

发证机关 湖南省司法厅

发证日期 2022年03月09日



持证人 彭贤交

性别 男

身份证号 430103197310204516

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年05月28日

律师年度考核备案

考核年度	二〇二一
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年05月16日



执业机构 湖南泓锐律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14301201711976559

法律职业资格
或律师资格证号 A20154303020772

发证机关 湖南省司法厅

发证日期 2022年03月16日



持证人 郭逸荻

性别 女

身份证号 430302199108111280

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年05月26日

律师年度考核备案

考核年度	二〇二一
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年05月16日



湖南泓锐律师事务所

关于湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目）专项债券发行事宜之

法律 意 见 书

（2023）泓锐（专项债）意字第 07 号



www.hunanhongrui.cn

湖南省长沙市人民东路 99 号长房国际大厦 13 楼

电话：0731-85137788 、传真：0731-8513293

目 录

声明	1
释义与简称	3
正文	4
一、 发行依据	4
二、 本次发行对应的募投项目	4
1、项目概述	4
2、项目合规文件	5
3、项目实施主体	5
三、项目收益融资平衡安排	6
四、信用评级报告	7
五、发行文件及发行有关机构	7
（一）项目收益与融资自求平衡专项评价报告	7
（二）法律意见书	8
（三） 评级机构	9
六、 结论性意见	9

致：邵阳市财政局

湖南泓锐律师事务所（以下简称“本所”）是经中华人民共和国湖南省司法厅批准成立，具有合法执业资格的律师事务所，有资格就中国法律问题出具法律意见。

本所依法接受邵阳市财政局的委托，担任湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目）专项债券发行事宜的专项法律顾问。本所根据《中华人民共和国预算法》（以下简称《预算法》）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（以下简称《国发[2014]43 号文》）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（以下简称《财库[2015]83 号文》）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（以下简称《财预 [2015]225 号文》）、《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》（以下简称《国办函[2016]88 号文》）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（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》（以下简称《财预[2017]89 号文》）、《中共中央办公厅、国务院办公厅印发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》（以下简称《厅字[2019]33 号文》）等有关法律、法规、规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉 尽责精神出具法律意见书。等法律、法规及规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

声明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

本所承诺已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的法律、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

对于本法律意见书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、发行人或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

本所律师仅就与本次债券发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计、信用评级等专业事项发表意见。

本法律意见书出具以下列承诺为前提：即发行人及相关主体向本所提供的为出具本法律意见书必需的原始书面材料、副本材料或口头证言均真实、合法、有效，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；向本所提供的有关副本材料或复印件与原件一致。

本法律意见书仅供发行人发行本次债券之目的使用，不得用作任何其他目的。本所律师同意将本法律意见书作为发行人发行本次债券所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

基于上述，本所律师根据相关法律法规的要求，按照中国律师行

业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了核查和验证，现出具如下法律意见。

释义与简称

在本意见书中,除非特另明行注明或文义另有所指,下列简称和术语具有以下含义:

本法律意见书	指	《湖南泓锐律师事务所关于湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目）专项债券发行事宜之法律意见书》
本所	指	湖南泓锐律师事务所
本所律师	指	彭贤交律师、郭逸菽律师
本次债券、本期债券	指	湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目）专项债券
募投项目	指	本次湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目）专项债券发行后募集资金用于的项目
中喜会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
中喜湖南分所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
中债资信	指	中债资信评估有限责任公司
《收益与融资自求平衡专项评价报告》	指	会计师事务所出具的《邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（编号为中喜湘专审 2023Z00008 号）
《预期收益与融资平衡方案》	指	《邵东市 2023 年交通基础设施建设专项债券邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目预期收益与融资平衡方案》

正文

一、发行依据

根据《预期收益与融资平衡方案》，本次发行主体为湖南省人民政府，由湖南省人民政府统一发行并转贷给市县级人民政府，本次债券募投项目为邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目，发行总金额为10,000万元。

二、本次发行对应的募投项目

截止本法律意见书出具之日，本次债券发行的募投项目的发行金额及期限如下表所列：

区域	项目名称	本次发行金额	发行期限
市本级	邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目	10,000 万元	15 年

1、项目概述

项目名称	邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目
建设地点	根据《邵发改审[2021]703号文》建设地点为邵东经开区百富路与民旺路交叉处西南地块。
主要项目内容	项目用地面积 60 亩，规划总建筑面积 50000m ² ，其中：地下建筑面积 12000m ² ，地上建筑面积 38000m ² 。地下建筑规划为地下停车场、设备用房、人防设施等；地上建筑主要包括站房及配套辅助用房等 7208m ² ，配建司乘公寓 4000 平方米，办公及商业建筑 26792m ² 。 项目主要建设内容包括：征地拆迁、场地整理、建安工程、室外公用工程、亮化工程、绿化景观工程等。项目设计年度平均日旅客发送量为 12500 人，为一级客运站。
项目建设期	24 个月

项目主管单位	湖南邵东经济开发区管理委员会
项目总概算	20,500 万元
占本次申请资金中的额度	10,000 万元

2、项目合规文件

根据《关于邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（邵发改审[2021]703 号），邵东市发展和改革局同意该项目的建设。

根据《关于邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目初步设计概算投资的批复》（邵发改审[2021]1118 号），邵东市发展和改革局原则同意该项目初步设计概算投资。

根据《关于邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目初步设计审查批复》（邵建审[2021]29 号），邵东市住房和城乡建设局（人防办）同意通过由中叙设计集团有限公司编制的邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目初步设计。

根据《关于邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目环境影响报告表的批复》（邵市环评（1）[2021]317 号），邵阳市生态环境局同意该项目的建设。

根据《建设项目用地预审与选址意见书》（Z 用字第 430521202100016 号），邵东市自然资源局认为该建设项目符合国土空间用途管制要求。

根据《建设用地规划许可证》（Z 地字第 430521202100028 号），

邵东市自然资源局认为该项目建设用地符合国土空间规划和用途管制要求。

根据《建设工程规划许可证》（Z建字第 430521202100012 号），邵东市自然资源局认为本项目建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。

3、项目实施主体

根据该项目主管单位提供的材料，该项目的主管单位为湖南邵东经济开发区管理委员会。通过在全国组织机构统一社会信用代码数据服务中心网站的核对，实施主体基本信息如下：

机构名称	湖南邵东经济开发区管理委员会		
统一社会信用代码	124305217367673193		
注册地址	邵东市公园路 99 号正红盛源大厦 12-14 楼	法定代表人 / 负责人	杨振明
批准机构	邵东市事业单位登记管理局	机构类型	事业单位
经营期限	2021-10-22 到 2026-10-22	注册资本	58712 万元
经营范围	研究制定并组织实施邵东市经济开发区的各项管理制度和改革措施；规划和管理开发区内的各种建设项目；审核开发区的投资项目并按规定权限审批；负责区内企业的有关管理和服务工作；管理开发区的财政、规划、建设、社会治安、国有资产及社区和农村等工作；配合国土资源部门，负责开发区土地的开发和储备管理等。		

三、项目收益融资平衡安排

根据《预期收益与融资平衡方案》等项目主管单位提供的资料，中喜湖南分所出具了《收益与融资自求平衡专项评价报告》（中喜湘专审 2023Z00008 号），中喜湖南分所认为：基于财政部对地方政府

发展项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本费用预测等进行分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能够满足项目投资运营融资需要，一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益与融资自平衡。

经核查，本所律师认为，本次债券的募投项目的收益能够合理保障偿还本次债券的本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合《财预[2015]83号文》、《国办函[2016]88号文》、《财预 2016（155）号文》、《财预 [2017]89 号文》《厅字[2019]33 号号文》的相关规定。

四、信用评级报告

本期专项债券发行所适用的《信用评级报告》将由中债资信出具。

五、发行文件及发行有关机构

（一）项目收益与融资自求平衡专项评价报告

本次湖南省邵阳市 2023 年交通基础设施建设（邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目）专项债券的《收益与融资自求平衡专项评价报告》（中喜湘专审 2023Z00008 号）由中喜湖南分所出具。中喜湖南分所及经办会计师目前持有以下资质文件：

1、长沙市雨花区市场监督管理局登记颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91430111MA4PA4uk72。

2、中喜会计师事务所持有财政部核发的执业证书，编号为11000168。中喜湖南分所持有湖南省财政厅核发的执业证书，编号为4301。

3、经办会计师张洪民持有的编号为430100030023的《注册会计师证》。

4、经办会计师李跃龙持有的编号为430100160017的《注册会计师证》。

综上，中喜湖南分所具备出具本次债券发行《收益与融资自求平衡专项评价报告》的资格。

（二）法律意见书

本次湖南省邵阳市2023年交通基础设施建设（邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目）专项债券发行事宜之法律意见书由本所出具，本所及本所经办律师现持有以下资质文件：

1、湖南省司法厅核发的统一社会信用代码为31430000444886447X的《律师事务所执业许可证》；

2、经办律师彭贤交持有的执业证号为14301200710591070的《中华人民共和国律师执业证》；

3、经办律师郭逸荻持有的执业证号为14301201711976559的《中华人民共和国律师执业证》；

综上，本所律师具备出具本次债券发行的法律意见书的资格。

（三）评级机构

中债资信评估有限责任公司为本次债券的评级机构，并出具《评级报告》，现持有如下资质文件：

1、中债资信评估有限责任公司现持有北京市工商行政管理局于 2019 年 1 月 29 日核发的统一社会信用代码为 911100005603970936 的《营业执照》。

2、中债资信评估有限责任公司在中国人民银行于 2014 年 6 月 6 日公布的《评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单》中。

3、中债资信评估有限公司在《评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单》之中。

综上，中债资信评估有限公司系依法成立且合法存续的评级机构，具备为本期债券发行出具信用评级的资质。

六、结论性意见

综上所述，本所律师认为：根据《预期收益与融资平衡方案》、《收益与融资自求平衡专项评价报告》（中喜湘专审 2023Z00008 号），本次专项债券的募投项目可实现项目收益和融资自求平衡，具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，符合《财预[2015]83 号文》、《国办函[2016]88 号文》、《财预 2016（155）号文》、《财预 [2017]89 号文》《厅字[2019]33 号号文》；本次债券募投项目的实施主体为依法设立和存续的法人，具备相应的法律主体资格。

综上，本次债券发行不存在实质上的法律障碍。

法律意见书正本一式四份，经本所盖章并经经办律师签字后生效。

—————以下无正文—————

(本页无正文，为《湖南泓锐律师事务所关于湖南省邵阳市 2023 年
交通基础设施建设（邵东市东部交通枢纽基础设施建设项目）专项债
券之法律意见书》签署页）



负责人：

经办律师：

经办律师：

2023 年 3 月 13 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31430000444886447X

湖南泓锐

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: 湖南省司法厅
发证日期: 2018年 01月 02日

No. 70079935

中华人民共和国司法部监制



执业机构 湖南泓锐律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14301200710591070

法律职业资格
或律师资格证号 A20054301050039

发证机关 湖南省司法厅

发证日期 2022年04月09日



持证人 彭贤交

性别 男

身份证号 430103197310204516

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年05月28日

律师年度考核备案

考核年度	二〇二一
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年05月16日



执业机构 湖南泓锐律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14301201711976559

法律职业资格
或律师资格证号 A20154303020772

发证机关 湖南省司法厅

发证日期 2022年02月16日



持证人 郭逸荻

性别 女

身份证号 430302199108111280

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年05月20日

律师年度考核备案

考核年度	二〇二一
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年05月16日

