

广西同望律师事务所  
关于  
2024年广西壮族自治区政府收费公路专项  
债券（二期）——2024年广西壮族自治区  
政府专项债券（十四期）自治区本级  
收费公路项目法律意见书

编号：(2024)同望意字第400号



地址：广西南宁市青秀区东葛路86号皓月大厦8、9、12楼

邮编：530022 电话：0771-5709950 传真：0771-5709950 转 5555

## 目 录

释义.....	3
声明.....	5
正文.....	8
一、本次发行的主体资格.....	8
二、本次发行的募集资金用途.....	8
三、本次发行的募投项目.....	9
（一）项目概况.....	10
（二）项目单位.....	10
（三）相关文件.....	11
（四）项目收益.....	13
四、本次发行的发行文件及中介机构.....	13
（一）《信息披露文件》.....	13
（二）会计师事务所.....	13
（三）律师事务所.....	14
五、总体结论性意见.....	15

## 释 义

在本法律意见书中除非文义另有所指，下列左栏中的术语或简称对应右栏中的含义或全称：

发行人/广西区政府	指	广西壮族自治区人民政府
本所	指	广西同望律师事务所
本期政府专项债券	指	2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路
本次发行	指	本期政府专项债券的发行
《信息披露文件》	指	《2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）信息披露文件》
《专项评价报告》	指	广西同瑞会计师事务所有限公司为本次发行出具的《2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路项目实施方案专项评价报告》（同瑞审[2024]第234号）
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》（2018年修正）
《加强地方债务管理意见》	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）
《地方政府债券发行管理办法》	指	财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43号）
《对债务实行限额管理的意见》	指	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）
《专项债务预算管理办法》	指	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）
《新增债务限额分配管理办法》	指	财政部关于印发《新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》的通知（财预〔2017〕35号）
《政府专项债券品种的通	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

知》		〔2017〕89号)
《做好债券发行工作的意见2018》	指	《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》(财库〔2018〕72号)
《做好债券发行工作的意见2019》	指	《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2019〕23号)
《进一步做好地方政府债券发行工作的意见》	指	《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)
《债务信息公开办法(试行)》	指	财政部关于印发《地方政府债务信息公开办法(试行)》的通知(财预〔2018〕209号)
《加强政府性债务管理的意见》	指	《广西壮族自治区人民政府关于政府性债务管理的意见》(桂政发〔2014〕73号)
《专项债务预算管理实施细则》	指	《广西壮族自治区财政厅关于印发全区政府专项债务预算管理实施细则的通知》(桂财预〔2017〕170号)
《广西政府债券发行兑付办法》	指	广西壮族自治区财政厅关于印发《广西壮族自治区政府债券发行兑付办法》的通知(桂财库〔2017〕91号)
《加强政府债务管理的意见》	指	《广西壮族自治区人民政府办公厅关于进一步加强政府性债务管理防范化解政府性债务风险的意见》(桂政办发〔2018〕6号)
广西同瑞会计师事务所	指	广西同瑞会计师事务所有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
广西区	指	广西壮族自治区
广西区财政厅	指	广西壮族自治区财政厅
元	指	人民币元

**广西同望律师事务所**  
**关于**  
**2024年广西壮族自治区政府收费公路专项**  
**债券（二期）——2024年广西壮族自治区**  
**政府专项债券（十四期）自治区本级**  
**收费公路项目法律意见书**

致：广西壮族自治区人民政府/广西壮族自治区财政厅

广西同望律师事务所受托担任2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路项目的专项法律顾问，并出具本法律意见书。

**声 明**

为出具本法律意见书，本所特作如下声明：

1、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）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕22号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》（财预〔2017〕3号）、《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）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）、《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）、《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）、《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）、《广西壮族自治区人民政府关于进一步加强政府性债务管理的意见》（桂政发〔2014〕73号）、《全区政府专项债务预算管理实施细则》（桂财预〔2017〕170号）、《广西壮族自治区政府债券发行兑付办法》（桂财库〔2017〕91号）、《广西壮族自治区人民政府办公厅关于进一步加强政府性债务管理防范化解政府性债务风险的意见》（桂政办发〔2018〕6号）等有关法律、法规、规范性文件的规定，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。

2、本法律意见书是基于出具日以前已发生或存在的事实以及本所对事实的了解和对中国现行法律、法规和规则指引的理解而出具的；本所已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行人提供的材料进行了充分的审查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、在前述的材料审查过程中，本所已得到发行人如下保证和承诺：即发行人及相关主体已提供了本所认为出具本法律意见书所必需的真实、准确、完整的文件和材料，无隐瞒、虚假记载、误导性陈述及重大遗漏之处，有关材料上的

签字和印章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或者原件一致。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖于政府有关主管部门、发行人或者其他有关机构出具的证明文件而出具相应的法律意见。

4、本所仅就与本次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、资产评估、评价咨询等非法律的专业事项发表评论。在本法律意见书中如涉及会计审计、信用评级、资产评估、评价咨询等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告引述，并不意味着本所对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5、本所同意发行人部分或者全部在发行文件中自行引用或按主管部门要求引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

6、本法律意见书仅供发行人为本次发行之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为本期政府专项债券申请发行的法律文件，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。

## 正文

根据《预算法》《地方政府债券发行管理办法》《对债务实行限额管理的意见》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》等有关法律、法规、规范性文件的规定和要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师对本次发行的文件材料和有关事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

### 一、本次发行的主体资格

经本所律师核查，本次发行的债券品种为地方政府发行的项目收益与融资自求平衡专项债券，广西壮族自治区人民政府作为发行主体。广西壮族自治区人民政府为广西壮族自治区的省级地方政府机关，作为具有独立经费的机关法人，自成立之日起具有法人资格，并依法存续。

本所律师认为，本次发行的债券品种为地方政府发行的项目收益与融资自求平衡专项债券，发行主体为省级人民政府，符合《预算法》《地方政府债券发行管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定，广西壮族自治区人民政府具有本次发行的主体资格。

### 二、本次发行的募集资金用途

根据《信息披露文件》，本次发行的2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路项目，发行规模为43,000万元，债券期限为30年，募集资金将全

部用于广西壮族自治区本级收费公路项目。募集资金用途具体情况如下：

	项目名称	本次发行规模 (万元)	期限 (年)	计划发行规模 (万元)	项目总 投资 (万元)	本期发行规模 占总投资 比例
1	天峨至北海公路 (平塘至天峨广西段)	8,000.00	30	515,100.00	1,373,716.29	0.58%
2	梧州-玉林-钦州 公路(苍梧至容 县段)	35,000.00	30	664,900.00	1,899,471.35	1.84%
	总计	43,000.00	-	1,180,000.00	3,273,187.64	1.31%

本所律师认为，本次发行的募集资金用于广西壮族自治区本级收费公路项目，符合《预算法》《地方政府债券发行管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定，募集资金用途合法合规。

### 三、本次发行的募投项目

经本所律师核查，本期政府专项债券的募集资金将全部用于自治区本级梧州-玉林-钦州公路（苍梧至容县段）、天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）2个项目；募投项目已取得现阶段所需的审批文件，项目实施没有法律障碍；募投项目属于带有自身收益的公益性项目，且项目的预期收益能够满足债券还本付息的要求；募投项目合法合规，具体情况如下：

## （一）项目概况

经本所律师核查，本次发行涉及广西壮族自治区本级的募投项目均为带有自身收益的公益性项目，项目的有关概况如下：

序号	项目单位	项目名称	项目位置
1	广西交通投资集团有限公司	天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）	平塘至天峨广西段路线方案起点位于南丹县月里镇云阳关黔桂交界处，接规划建设贵州省乌当经平塘至天峨高速公路，路线由北向南，经南丹县月里镇、六寨镇，天峨县六排镇，终于南丹至下老高速公路天峨枢纽互通，顺接规划建设的天峨经凤山至巴马高速公路，全长约 59.1 公里。
2	广西交通投资集团有限公司	梧州-玉林-钦州公路（苍梧至容县段）	路线起于梧柳高速公路大同枢纽互通（规划），由北往西南经长洲区倒水镇，苍梧县岭脚镇，藤县塘步镇、娘南镇、同心镇、金鸡镇、象棋镇，岑溪市三堡镇，容县浪水镇、十里镇，终于广昆高速公路十里枢纽互通（规划）。项目主线全长约 105.586 公里。

## （二）项目单位

经本所律师核查并查询国家市场监督管理总局主办的《国家企业信用信息公示系统》网站 (<http://www.gsxt.gov.cn/>)，上述募投项目涉及1家企业法人性质的项目单位广西交通投资集团有限公司，已办理工商登记手续并取得《营业执照》，具体情况如下：

名称	广西交通投资集团有限公司
统一社会信用代码	91450000677715673H
住所	南宁市青秀区民族大道 146 号三祺广场 48 楼
法定代表人	周文
公司类型	有限责任公司(国有独资)
注册资本	3010500.00 万人民币

营业期限	2008年07月18日至长期
经营范围	交通建设与经营；交通设施养护、维护、收费；对房地产、金融业、物流业、资源开发、交通、能源、市政设施、建筑业的投资、建设、管理以及国际经济技术合作；工业与民用建设工程咨询、施工、承包；工程项目管理；交通类科技开发；设计、制作、代理、发布国内各类广告；金属材料、建筑材料、装饰材料、机械设备、汽车配件、日用百货、办公设备、通信器材的销售；机械设备租赁。（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。）
登记状态	存续（在营、开业、在册）

### （三）相关文件

经本所律师核查，上述募投项目已经取得阶段所需的审批文件，募投项目合法合规，具体情况如下：

序号	项目名称	相关文件
1	天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《广西壮族自治区人民政府关于广西高速公路网规划（2018—2030年）的批复》（桂政函〔2018〕159号）</li> <li>2. 《广西壮族自治区发展和改革委员会关于天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）可行性研究报告的批复》（桂发改交通〔2019〕1181号）</li> <li>3. 《天峨（黔桂界）至北海公路（平塘至天峨（广西段））工程可行性研究报告》（共三册）（档号：4.1.1-319GGH）</li> <li>4. 《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第450000202000048号）</li> <li>5. 《自然资源部办公厅关于天峨（黔桂界）至北海公路[平塘至天峨（广西段）]建设用地预审意见的复函》（自然资办函〔2020〕982号）</li> <li>6. 《广西壮族自治区交通运输厅关于天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）两阶段初步设计的批复》（桂交行审〔2020〕113号）</li> <li>7. 《自然资源部关于天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）工程建设用地的批复》（自然资函〔2022〕866号）</li> <li>8. 《关于天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）项目建设及征拆情况的说明》</li> <li>9. 《广西壮族自治区交通运输厅关于天峨至北海公路（平塘至天峨广西段）两阶段施工图设计技术方案的批复》（桂交行审〔2021〕204号）</li> <li>10. 《公路建设项目施工许可申请书》</li> <li>11. 《河池市生态环境局关于天峨（黔桂界）至北海公路（平</li> </ol>

		<p>塘至天峨(广西段))环境影响报告书的批复》(河环审〔2019〕63号)</p> <p>12.《天峨至北海公路(平塘至天峨广西段)施工安全总体风险评估报告(送审稿)》(共两册)</p> <p>13.《使用林地审核同意书》(林资许准〔2020〕730号)</p> <p>14.《天峨至北海公路(平塘至天峨广西段)融资+工程总承包招标文件》(招标编号:HG2020-GL170)</p> <p>15.《中标通知书》(招标编号:HG2020-GL170)</p> <p>16.《广西壮族自治区财政厅关于追加专项债券资金的函》(桂财工交函〔2021〕272号)</p> <p>17.《广西壮族自治区财政厅关于追加2021年第二批专项债券资金的函》(桂财工交函〔2021〕201号)</p>
2	梧州-玉林-钦州公路(苍梧至容县段)	<p>1.《广西壮族自治区人民政府关于广西高速公路网规划(2018—2030年)的批复》(桂政函〔2018〕159号)</p> <p>2.《广西壮族自治区发展和改革委员会关于梧州-玉林-钦州公路(苍梧至容县段)可行性研究报告的批复》(桂发改交通〔2021〕314号)</p> <p>3.《梧州-玉林-钦州公路(苍梧至容县段)工程可行性研究报告(报批稿)》</p> <p>4.《自然资源部办公厅关于梧州—玉林—钦州公路(苍梧至容县段)项目建设用地预审意见的函》(自然资办函〔2021〕1177号)</p> <p>5.《广西壮族自治区交通运输厅关于梧州—玉林—钦州公路(苍梧至容县段)两阶段初步设计的批复》(桂交行审〔2022〕54号)</p> <p>6.《关于梧州-玉林-钦州公路(苍梧至容县段)项目建设及征拆情况的说明》</p> <p>7.《广西壮族自治区交通运输厅关于梧州—玉林—钦州公路(苍梧至容县段)两阶段施工图设计的批复》(桂交行审〔2022〕198号)</p> <p>8.《广西壮族自治区生态环境厅关于梧州-玉林-钦州公路(苍梧至容县段)环境影响报告书的批复》(桂环审〔2021〕271号)</p> <p>9.《梧州-玉林-钦州公路(苍梧至容县段)安全条件论证报告》</p> <p>10.《使用林地审核同意书》(林资许准(桂)〔2022〕54号)</p> <p>11.《广西壮族自治区财政厅关于同意2022年广西北部湾投资集团有限公司和广西交通投资集团有限公司政府收费公路专项债券项目市场化配套融资方案的批复》(桂财债〔2022〕71号)</p>

#### （四）项目收益

根据广西同瑞会计师事务所为本次发行出具的《专项评价报告》，本期政府专项债券涉及广西壮族自治区本级收费公路项目的收益能够满足债券还本付息的要求，符合《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》等有关规定和要求。

基于上述，本所律师认为，本次发行涉及广西壮族自治区本级收费公路募投项目为有自身收益的公益性项目，已取得相关审批文件，募投项目合法合规；募投项目的收益能够满足债券还本付息的要求，符合《地方政府债券发行管理办法》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定。

#### 四、本次发行的发行文件及中介机构

##### （一）《信息披露文件》

经本所律师核查，发行人为本次发行制作了《2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）信息披露文件》，《信息披露文件》包含了债券概况（基本情况、发行方式、募集资金投向说明）、地方经济状况、广西壮族自治区财政收支状况、地方政府债务状况以及附件等必备内容。

本所律师认为，发行人为本次发行制作的《信息披露文件》已经包含了本次发行所必须披露的内容，信息披露文件符合有关规定。

##### （二）会计师事务所

本次发行的会计师事务所为广西同瑞会计师事务所，广西同瑞会计师事务所为本次发行出具了《专项评价报告》。

广西同瑞会计师事务所现持有南宁市工商行政管理局和质量技术监督局核发的统一社会信用代码为91450103667034516K的《营业执照》、广西壮族自治区财政厅核发证书序号为45010046的《会计师事务所执业证书》，具有为本次发行提供评价咨询服务的资格。

本所律师认为，广西同瑞会计师事务所为在中国境内依法登记注册的会计师事务所，具有从事会计评价咨询服务的资质，具备为本次发行提供评价咨询服务的主体资格。

### （三）律师事务所

本次发行的发行人律所为广西同望律师事务所，本所为本次发行出具了《广西同望律师事务所关于2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路项目法律意见书》。

本所现持有广西壮族自治区司法厅颁发的已经年检的统一社会信用代码为31450000G41020485B的《律师事务所执业许可证》，具有为本次发行提供法律服务的资格；出具本法律意见书的签字律师均持有经广西壮族自治区司法厅颁发的现行有效的《中华人民共和国律师执业证》，具备从事法律服务业务的资格。

本所律师认为，本所作为在中国境内依法成立的律师事务所，具有法律服务资质，具备担任本次发行的发行人律所

的资格；出具本法律意见书的签字律师均具有从事法律服务业的资质，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

### 五、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，广西壮族自治区政府具有本次发行的主体资格；本次发行的募集资金用于广西壮族自治区本级收费公路项目，募集资金用途合法合规；募投项目已取得相关批复文件，募投项目合法合规；募投项目为带有自身收益的公益性项目，且项目收益能够覆盖债券本息，符合《预算法》《地方政府债券发行管理办法》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定。

本次发行的《信息披露文件》《专项评价报告》《法律意见书》已经披露了政府专项债券发行所必备的内容；本次发行的会计师事务所、律师事务所具备相应的从业资质，具备为本次发行提供相关服务的主体资格；本期债券涉及广西壮族自治区本级收费公路项目的发行没有法律障碍；如发行人发行的本期债券拟上市交易流通，则还需获得有关证券交易场所或者其他主管部门的批准；如发行人需调整债券用途的，则还需完成财政部及发行人有关地方政府专项债券用途调整的相关审批、备案程序。

本法律意见书一式贰份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

——本《法律意见书》正文结束——

(本页无正文，为《广西同望律师事务所关于2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路项目法律意见书》签署页)

广西同望律师事务所 (盖章)



经办律师 (签字)

A handwritten signature in black ink, appearing to be "谢小涛" (Xie Xiaotao), written over a horizontal line.

A handwritten signature in black ink, appearing to be "谢小涛" (Xie Xiaotao), written over a horizontal line.

2024年8月1日

# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31450000G41020485B

广西同望 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：广西壮族自治区司法厅

发证日期：2017 年 03 月 01 日

No. 70056082

中华人民共和国司法部监制

# 律 师 事 务 所 执 业 许 可 证 ( 副 本 )

统一社会信用代码：31450000G41020485B

广西同望 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：广西壮族自治区司法厅

发证日期：2023 年 06 月 25 日

律师事务所登记事项（一）

名称	广西同望律师事务所
住所	广西壮族自治区南宁市青秀区 东葛路86号星和园办公楼 8、9、12层
负责人	黄强光
组织形式	普通合伙
设立资产	10万元
主管机关	广西壮族自治区司法厅
批准文号	桂司通[1999]21号
批准日期	1996年11月18日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	刘嘉欣, 吴静, 黄玉华, 左仁恩, 衣星 准, 王前峰, 叶健汉, 黄强光, 黄文 新, 莫良志, 林籽光, 姚燕南, 王溪 廷, 陆誉中, 刘源, 陈贵, 何谢民, 傅 捷, 刘少威, 颜旭, 廖军, 衣轩, 蔡 娟, 齐磊, 徐肖婷, 黄烁烁, 侯杰, 谢 小鸿, 俞世, 黄健光, 萧伟, 谭干采
-----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

律师事务所变更登记（八）

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
	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1日至 2024年5月31日	
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1日至 2025年5月31日	
考核年度		
考核结果		
考核机关		
考核日期		

执业机构	广西同望律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	14501201610747200	持证人	熊伟
法律职业资格 或律师资格证号	A20134503020428	性别	男
发证机关	广西壮族自治区司法厅	身份证号	45030219841227151X
发证日期	2020年08月27日		

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	2023年6月1日至 2024年5月31日	备案日期	2024年6月1日至 2025年5月31日

执业机构 广西同望律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 41501201711850214

法律职业资格  
或律师资格证 20114501070559

发证机关 广西壮族自治区司法厅

发证日期 2022年06月14日



持证人 谢小鸿

性别 女

身份证 45212219870625042X

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	广西壮族自治区司法厅 专用章
备案日期	2024年6月1日至 2025年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



广西沃诚律师事务所  
关于  
2024 年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）  
——2024 年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）  
自治区本级收费公路项目  
法律意见书

编号：（2024）沃诚法律意见书第 026 号

地址：南宁市青秀区金浦路 33 号北部湾国际港务大厦 15 楼

邮编：530000

电话 0771-5552200

# 目 录

释义 .....	1
声明 .....	4
正文 .....	7
一、本次发行的主体资格 .....	7
二、本次发行的募集资金用途 .....	7
三、本次发行的募投项目 .....	8
(一) 项目概括 .....	9
(二) 项目单位 .....	9
(三) 相关文件 .....	10
(四) 项目收益 .....	12
四、本次发行的发行文件及中介机构 .....	19
(一) 《信息披露文件》 .....	19
(二) 会计师事务所 .....	19
(三) 信用评级机构 .....	20
(四) 律师事务所 .....	20
五、总体结论性意见 .....	21

## 释义

在本法律意见书中除非文义另有所指，下列左栏中的术语或简称对应右栏中的含义或全称：

发行人/自治区政府	指	指广西壮族自治区人民政府
本所	指	广西沃诚律师事务所
本期政府专项债券	指	2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）
本次发行	指	指本期政府专项债券的发行
《信息披露文件》	指	2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）信息披露文件
《专项评价报告》	指	广西同瑞会计师事务所有限公司为本次发行出具的《2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路项目实施方案专项评价报告》（编号：同瑞审字〔2024〕第245号）
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》（2018年修正）
《公路法》	指	《中华人民共和国公路法》
《收费公路管理条例》	指	《收费公路管理条例》（国务院令 第417号）

《加强地方债务管理意见》	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
《专项债券发行管理暂行办法》	指	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（财库〔2015〕83号）
《对债务实行限额管理的意见》	指	《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
《专项债务预算管理办法》	指	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）
《新增债务限额分配管理办法》	指	关于印发《新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》的通知（财预〔2017〕35号）
《政府专项债券品种的通知》	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
《做好债券发行工作的意见》	指	《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》财库〔2018〕72号
《债务信息公开办法（试行）》	指	财政部关于印发《地方政府债务信息公开办法（试行）》的通知（财预〔2018〕209号）
《项目支出绩效评价管理办法》	指	《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）
《加强政府性债务管理的意见》	指	《广西壮族自治区关于进一步加强政府性债务管理的意见》（桂政发〔2014〕73号）

《专项债务预算管理实施细则》	指	《广西壮族自治区财政厅关于印发全区政府专项债务预算管理实施细则的通知》（桂财预〔2017〕170号）
《债券发行使用及项目配套融资工作的实施意见》	指	《广西壮族自治区人民政府办公厅关于做好我区政府专项债发行使用及项目配套融资工作的实施意见》（桂政办发〔2019〕91号）
《债务信息公开实施细则》	指	《广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发广西政府债务信息公开实施细则的通知》（桂财规〔2019〕1号）
《加强政府债务风险监控预警》	指	《广西壮族自治区人民政府办公厅关于进一步加强政府债务风险监控预警工作的通知》（桂财债〔2020〕23号）
广西同瑞会计师事务所	指	广西同瑞会计师事务所有限公司
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
全国人大	指	中华人民共和国全国人民代表大会
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
广西壮族自治区人大	指	广西壮族自治区人民代表大会
广西壮族自治区人大常委会	指	广西壮族自治区人民代表大会常务委员会
元	指	人民币

## 广西沃诚律师事务所

### 关于

# 2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期） ——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）

## 自治区本级收费公路项目

### 法律意见书

致：广西壮族自治区人民政府/广西壮族自治区财政厅

广西沃诚律师事务所受托担任2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路项目的专项法律顾问，并出具本法律意见书

### 声明

为出具本法律意见书，本所特作如下声明：

1、根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国公路法》《收费公路管理条例》（国务院令第417号）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《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）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《地方政府收费公路专项债券管理办法（试行）》（财预〔2017〕97号）、《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）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）、《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）、《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)等有关法律法规、规范性文件的规定,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。

2、本法律意见书是基于出具日以前已发生或存在的事实以及本所对事实的了解和中国现行法律法规和规则指引的理解而出具的;本所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。

3、在前述的尽职调查过程中,本所已得到发行人如下保证和承诺:即发行人及相关主体已提供了本所认为出具本法律意见书所必需的真实、准确、完整的文件和材料,无隐瞒、虚假记载、误导性陈述及重大遗漏之处,有关材料上的签字和印章均是真实的,有关副本材料或者复印件均与正本材料或者原件一致。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实,本所依赖于政府有关主管部门、发行人或者其他有关机构出具的证明文件而出具相应的法律意见。

4、本所仅就与本次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、资产评估、评价咨询等非法律的专业事项发表评论。在本法律意见书中如涉及会计审计、信用评级、资产评估、评价咨询等内容时,均为严格按照有关中介机构出具的报告引述,并不意味着本所对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5、本所同意发行人部分或者全部在发行文件中自行引用或按主管部门要求引用本法律意见书的内容,但作上述引用时,不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

6、本法律意见书仅供发行人为本次发行之目的使用,未经本所书面同意,不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作

为本期政府专项债券申请发行的法律文件，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。

## 正文

根据《预算法》《公路法》《收费公路管理条例》《地方政府债券发行管理办法》《对债务实行限额管理的意见》《专项债务预算管理办法》《收费公路专项债券管理办法(试行)》《政府专项债券品种的通知》等有关法律、法规、规范性文件的规定和要求,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,本所律师对本期发行的文件材料和有关事实进行了核查和验证,现出具法律意见如下:

### 一、本次发行的主体资格

经本所律师核查,本次发行的债券品种为地方政府发行的项目收益与融资自求平衡专项债券,广西壮族自治区人民政府作为发行主体。广西壮族自治区人民政府为广西壮族自治区的省级地方人民政府机关,作为具有独立经费的机关法人,自成立之日起具有法人资格,并依法存续。

本所律师认为,本次发行的债券品种为地方政府发行的项目收益与融资自求平衡专项债券,发行主体为省级人民政府,符合《预算法》《专项债券发行管理暂行办法》《政府专项债券品种的通知》的规定,广西壮族自治区人民政府具有本次发行的主体资格。

### 二、本次发行的募集资金用途

根据《信息披露文件》,本期债券包含桂林龙胜至峒中公路(上思至峒中段)项目、百色市南北过境线公路(百色市南环线)项目、天峨-北海公路巴马至平果段(巴马至羌圩)项目、柳州至金秀公路(桐木至金秀段)共4个项目,本期发行政府专项债券共计92000万元,债券期限为30年,本期募集资金用途具体情况如下:

序号	项目名称	本次发行规模(万元)	年限(年)	计划发行规模(万元)	项目总投资(万元)	本期发行规模占总投资比例
1	桂林龙胜至峒中公路(上思至峒中段)项目	30000	30	515000	1333800.26	2.25%
2	百色市南北过境线公路(百色市南环线)项目	25000	30	236700	459700	5.44%
3	天峨-北海公路巴马至平果段(巴马至羌圩)项目	30000	30	591711	1422873.43	2.11%
4	柳州至金秀公路(桐木至金秀段)项目	7000	30	201130	391523	1.79%
总计		92000	-	1544541	3607896.69	2.25%

本所律师认为，本期发行的募集资金用于广西壮族自治区内收费公路项目，符合《预算法》《收费公路管理条例》《地方政府债券发行管理办法》《收费公路专项债券管理办法(试行)》《政府专项债券品种的通知》等规定，募集资金用途合法合规。

### 三、本次发行的募投项目

经本所律师核查，本期政府专项债券的募集资金将全部用于广西壮族自治区内的收费公路项目，其中涉及桂林龙胜至峒中公路

（上思至峒中段）项目、百色市南北过境线公路（百色市南环线）项目、天峨-北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）项目、柳州至金秀公路（桐木至金秀段）共4个募投项目和1家项目单位；募投项目已取得现阶段所需的审批文件，项目设施没有法律障碍；募投项目属于带有自身收益的公益性项目，且项目的收益能够满足债券还本付息的要求；募投项目合法合规，具体情况如下：

### （一）项目概括

经本所律师核查，本次发行涉及广西壮族自治区内的募投项目均为带有自身收益的公益性项目，项目的有关概况如下：

序号	项目单位	项目名称	项目位置
1	广西新发展交通集团有限公司	桂林龙胜至峒中公路（上思至峒中段）	广西壮族自治区防城港市上思县、防城区、崇左市宁明县
		百色市南北过境线公路（百色市南环线）	百色市
		天峨-北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）	天峨-北海公路天峨经凤山至巴马段 林览枢纽互通
		柳州至金秀公路（桐木至金秀段）	来宾市金秀瑶族自治县

### （二）项目单位

经本所律师核查，并查询国家市场监督管理总局主办的《国家企业信用信息公示系统》网站（<http://www.gsxt.gov.cn/>）上述募投项目所涉及的1家企业法人单位，已办理工商登记手续并取得《营业执照》，具体情况如下：

名称	广西新发展交通集团有限公司
统一社会信用代码	91450000745146901W
住所	南宁市青秀区云景路 39 号新发展大厦 18 层
法定代表人	蓝日彦
企业类型	其他有限责任公司
登记机关	广西壮族自治区市场监督管理局
注册资本	132975.251289 万元人民币
经营状态	存续（在营、开业、在册）
营业期限	2003 年 2 月 21 日至 无固定期限
营业范围	对公路、铁路、港口、码头、桥梁、隧道、市政设施等基础设施的投资及相关咨询服务；交通基础设施勘察、设计、施工、监理、科研、运营维护及项目管理；电子不停车收费系统、交通一卡通、道路客运联网售票系统等智慧交通项目及配套项目的建设运营；交通产业金融服务；基础设施建设相关的物资生产、仓储、物流、销售及设备租赁；土地和房地产开发及经营，城市综合开发；境外工程承包及国际经济技术合作。（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。）

### （三）相关文件

经本所律师核查，上述募投项目已经取得阶段所需的审批（备案）文件，募投项目合法合规，具体情况如下：

序号	项目名称	相关文件
1	桂林龙胜至 峒中公路（上 思至峒中段）	<p>1. 广西壮族自治区政府关于广西高速公路网规划（2018-2030年）的批复（桂政函（2018）159号）</p> <p>2. 广西壮族自治区发展和改革委员会关于龙胜—峒中口岸公路上思至峒中口岸段可行性研究报告的批复（桂发改交通（2021）812号）</p> <p>3. 《自然资源部关于龙胜-峒中口岸公路上思至峒中口岸公路（宁明段）工程建设用地的批复》自然资函（2022）1443号</p> <p>4. 龙胜-峒中口岸公路上思至峒中口岸段（广西防城港段）建设项目用地批复（自然资函（2024）245号）</p> <p>5. 广西壮族自治区交通运输厅关于龙胜-峒中口岸公路上思至峒中口岸段两阶段初步设计的批复（桂交行审（2021）241号）</p> <p>6. 上峒路防城段征拆协议</p> <p>7. 上峒路宁明段征拆协议</p> <p>8. 上峒路上思段征拆协议</p> <p>9. 施工图设计——广西壮族自治区交通运输厅关于龙胜—峒中口岸公路上思至峒中口岸段两阶段施工图设计的批复（桂交行审（2023）3号）</p> <p>10. 广西壮族自治区生态环境厅关于龙胜—峒中口岸公路上思至峒中口岸段环境影响评价报告书的批复（桂环审（2021）82号）</p> <p>11. 2022.7.1-上峒路-施工安全总体风险评估-总册</p> <p>12. 龙胜—峒中口岸公路上思至峒中口岸段使用林地审核同意书（林资许准（桂）[2022]39</p>

		<p>号)</p> <p>13. 上峒监理 1 标评标报告—招标编号：XFZ2022-JG03</p> <p>14. 上峒监理 2 标评标报告—招标编号：XFZ2022-JG03</p> <p>15. 上峒监理 3 标评标报告—招标编号：XFZ2022-JG03</p> <p>16. 上峒专项检测评标报告—项目编号：XFZ2022-JG09</p> <p>17. 上峒总承包评标报告</p> <p>18. 龙胜-峒中口岸公路上思至峒中口岸段设计施工总承包合同文件（合同编号：XFZ-HY-2022-015）</p> <p>19. 广西壮族自治区财政厅关于追加（拨付）2022 年专项债券资金的函（桂财工交函〔2022〕17 号）</p> <p>20. 上峒路国开行银团 60 亿借款合同（合同编号：4510202301100002614）</p> <p>21. 项目实施方案（桂林龙胜至峒中公路（上思至峒中段））</p> <p>22. 项目照片：那远大桥图片、上峒高速六兰大桥图片、上峒高速汪达河大桥图片</p>
2	百色市南北过境线公路（百色市南环线）	<p>1. 广西壮族自治区人民政府关于广西高速公路网规划（2018—2030 年）的批复（桂政函〔2018〕159 号）</p> <p>2. 广西壮族自治区发展和改革委员会关于百色市南北过境线公路（百色市南环线）可行性研究报告的批复（桂发改交通〔2021〕1073 号）</p> <p>3. 用字第 450000202000136 号百色市南北过境线公路（百色市南环线）建设项目用地预审与选址意见书</p> <p>4. 林资许准（桂）【2022】69 号使用林地审</p>

	<p>核同意书（百色市南北过境线公路）（百色市南环线）</p> <p>5. 自然资函（2023）265号建设项目土地征收《批复》（百色市南环线）</p> <p>6. 广西壮族自治区交通运输厅关于百色市南北过境线公路（百色市南环线）两阶段初步设计的批复（桂交行审（2022）121号）</p> <p>7. 征地拆迁款结算支付表1、征地拆迁款结算支付表2</p> <p>8. 桂交行审【2023】132号--广西壮族自治区交通运输厅关于百色市南北过境线公路（百色市南环线）两阶段施工图设计技术方案的批复</p> <p>9. 广西壮族自治区交通运输厅准予行政许可决定书--百色市南北过境线公路（百色市南环线）施工许可（桂交公施许（2023）21号）</p> <p>10. 百环管字（2021）65号：关于百色市南北过境线公路（百色市南环线）环境影响报告书的批复</p> <p>11. 百色市南北过境线公路（百色市南环线）初步设计安全性评价报告（盖章）AP-2022-062</p> <p>12. 百色市南北过境线公路（百色市南环线）安全预评价报告 AP-2021-091</p> <p>13. 林资许准（桂）【2022】69号使用林地审核同意书（百色市南北过境线公路（百色市南环线）</p> <p>14. 百色市南环线设计施工总承包招标文件</p> <p>15. 最高投标限价表（总包）</p> <p>16. 百色市南北过境线公路（百色市南环线）设计施工总承包招标评标报告（招标编号：XFZ2022-JA05）</p> <p>17. 中标通知书（总包）（招标编号：XFZ2022-JA05）</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>18. 项目资本金账务情况</p> <p>19. 国家开发银行百色市南北过境线公路（百色市南环线）项目附带转让安排贷款合同（合同编号：4510202201100002432）</p> <p>20. 2020年广西壮族自治区政府专项债券（一期）等9期专项债券百色市南北过境线公路（百色市南环线）项目实施方案</p>
3	天峨-北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）	<p>1. 桂政函（2018）159号《广西壮族自治区人民政府关于广西高速公路网规划（2018—2030年）的批复》</p> <p>2. 桂发改交通[2020]1330号《广西壮族自治区发展和改革委员会关于天峨-北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）可行性研究报告的批复》</p> <p>3. 用字第450000202000131号建设项目用地预审与选址意见书</p> <p>4. 桂交行审（2022）68号《广西壮族自治区交通运输厅关于天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）两阶段初步设计的批复》</p> <p>5. 天峨-北海高速公路巴马至平果段（巴马至羌圩）巴马段征地拆迁补偿款结算申请资料第73期</p> <p>6. 天峨-北海高速公路巴马至平果段（巴马至羌圩）巴马段征地拆迁补偿款结算支付申请表第七十三期第一次支付（73-1）</p> <p>7. 天峨-北海高速公路巴马至平果段（巴马至羌圩）巴马段征地拆迁补偿款明细、发放申请表（附表）第73期分期支付金额拆分表</p> <p>8. 桂交行审（2023）17号《广西壮族自治区交通运输厅关于天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）两阶段施工图设计技术方案的批复》</p> <p>9. 桂交公施许（2023）19号广西壮族自治区</p>

	<p>交通运输部准予行政许可决定书</p> <p>10. 河环审（2021）45号《河池市生态环境局关于天峨-北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）环境影响报告书的批复》</p> <p>11. 天峨-北海高速公路巴马至平果段（巴马至羌圩）项目生产安全事故风险评估报告</p> <p>12. 天峨-北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）施工图设计阶段安全性评价报告</p> <p>13. 林资许准(桂)（2022）36号 使用林地审核同意书-天峨-北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）</p> <p>17. 备案制证明材料</p> <p>18. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）设计施工总承包招标意见表</p> <p>19. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）设计施工总承包招标公告</p> <p>20. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）设计施工总承包招标第1号补遗书第1次答疑澄清</p> <p>21. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）设计施工总承包招标文件</p> <p>22. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）设计施工总承包招标中标候选人公示</p> <p>23. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）设计施工总承包招标中标结果公告</p> <p>24. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）设计施工总承包招标中标通知书（XFZ2022-JA03）</p> <p>25. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）设计施工总承包合同协议书</p> <p>26. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）工程监理招标意见表</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>27. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）工程监理招标公告</p> <p>28. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）工程监理招标第1号补遗书第1次答疑澄清</p> <p>29. (发布)天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）№JL1 工程监理招标文件</p> <p>30. (发布)天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）№JL2 标段工程监理招标文件</p> <p>31. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）工程监理招标中标候选人公示</p> <p>32. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）工程监理招标中标结果公告</p> <p>33. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）№JL1 标段工程监理招标中标通知书 (XFZ2022-JG06)</p> <p>34. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）№JL2 标段工程监理招标中标通知书 (XFZ2022-JG06)</p> <p>35. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）№j11 标段工程监理合同</p> <p>36. 天峨—北海公路巴马至平果段（巴马至羌圩）№JL2 标段工程监理合同</p> <p>37. 天峨—北海高速公路巴马至平果段（巴马至羌圩）资金落实情况专项审计报告（桂天源会所审字（2023）第002号）</p> <p>38. 固定资产借款合同-巴羌高速8亿元</p> <p>39. 巴羌国开行45亿元借款合同、巴羌路2亿元工行借款合同、巴羌路工行4亿元借款合同、巴羌路建行2亿元借款合同、巴羌路建行3亿元借款合同</p> <p>40. 2020年广西壮族自治区政府收费公路专</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>项债券（一期）—2020年广西壮族自治区政府专项债券（一期）等7期专项债券天峨—北海公路（巴马至羌圩）项目实施方案</p> <p>41. 项目图片：金法大桥图片、金法大桥右幅桥面图片、列宁岩互通图片、林览互通图片、路基4工段图片</p>
4	柳州至金秀公路（桐木至金秀段）	<p>1. 批文-广西壮族自治区人民政府关于广西高速公路网规划（2018—2030年）的批复 桂政函（2018）159号</p> <p>2. 广西壮族自治区发展和改革委员会关于柳州至金秀公路（桐木至金秀段）可行性研究报告的批复（桂发改交通〔2021〕1076号）</p> <p>3. 柳州至金秀公路（桐木至金秀段）建设项目用地预审与选址意见书（用字第450000202100064号）</p> <p>4. 广西壮族自治区交通运输厅关于柳州至金秀公路（桐木至金秀段）两阶段初步设计的批复（桂交行审〔2022〕254号）</p> <p>5. 桐金路最新一期征拆结算表</p> <p>6. 广西壮族自治区交通运输厅关于柳州至金秀公路（桐木至金秀段）两阶段施工图设计的批复（桂交行审〔2023〕256号）</p> <p>7. 桐金路施工许可—桂交公施〔2024〕3号</p> <p>8. 来宾市生态环境局关于柳州至金秀公路（桐木至金秀段）环境影响报告书的批复（来环审〔2022〕17号）</p> <p>9. 中国地震学会关于《柳州至金秀公路（桐木至金秀段）工程场地地震安全性评价（地震区划）报告》技术审查的意见（震学安评〔2021〕077号）</p> <p>10. 2023.6终稿-柳州至金秀公路（桐木至金秀段）施工阶段安全性评价报告（已盖章）</p>

		<p>AP-2023-002</p> <p>11. 使用林地审核同意书（林资许准（桂）（2022）70号）</p> <p>12. 柳州至金秀公路（桐木至金秀段）工程监理招标结果核备意见表</p> <p>13. 柳州至金秀公路（桐木至金秀段）工程监理招标评文件备案意见表</p> <p>14. 柳州至金秀公路（桐木至金秀段）设计施工总承包招标评标结果备案意见表</p> <p>15. 柳州至金秀公路（桐木至金秀段）设计施工总承包招标意见表（招标文件）</p> <p>16. 桐金路设计施工总承包合同（协议书、谈判纪要、合同条款、发包人要求及价格清单说明）</p> <p>17. 柳州至金秀公路（桐木至金秀段）项目建设资金落实情况专项审计报告（天红专审字（2023）075号）</p> <p>18. 付桐金路交通基金内部成员单位账号400万元、付桐金路交通基金（网银）1600万元、财政专项资金拨付内部成员单位账号5000万元</p> <p>19. 桐金贷款合同（合同编号：4510202201100002434）</p> <p>20. 项目实施方案（柳州至金秀公路（桐木至金秀段））</p> <p>21. 项目照片</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### （四）项目收益

根据广西同瑞会计师事务所为本次发行出具的《专项评价报告》，本期政府专项债券符合财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，项目预期收益为本期债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与

融资自求平衡，符合《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）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）等有关规定和要求。

基于上述，本所律师认为：本次发行涉及的募投项目为有自身收益的公益性项目，已取得相关审批文件，募投项目合法合规；募投项目的收益能够满足债券还本付息的要求，符合《地方政府债券发行管理办法》《专项债务预算管理办法》《收费公路专项债券管理办法（试行）》《政府专项债券品种的通知》的规定。

#### 四、本次发行的发行文件及中介机构

##### （一）《信息披露文件》

经本所律师核查，发行人为本次发行制作了《2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）信息披露文件》，信息披露文件包含了债券概况（基本情况、发行方式、募集资金投向说明）、信用评级情况、地方经济情况、广西壮族自治区财政收支状况、地方政府债务状况以及附件等必备内容。

本所律师认为，发行人为本次发行制作的《信息披露文件》已包含了本次发行所必须披露的内容，信息披露文件符合有关规定。

##### （二）会计师事务所

本次发行的审计机构为广西同瑞会计师事务所有限公司，为本次发行出具了《专项评价报告》，广西同瑞会计师事务所有限公司现持有南宁市青秀区行政审批局核发的统一社会信用代码为“91450103667034516K”的《营业执照》、广西壮族自治区财政厅核发的证书序号为“0020808”的《会计师事务所执业证书》，具有为本次发行提供评价咨询服务的资格。

本所律师认为，广西同瑞会计师事务所为在中国境内依法登记注册的会计师事务所，其有从事会计评价咨询服务的资质，具备为本次发行提供评价咨询服务的主体资格。

### （三）信用评级机构

本次发行的信用评级机构为联合资信评估股份有限公司，联合资信评估股份有限公司现持有北京市朝阳区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为“91110000722610855P”的《营业执照》；根据中国人民银行发布的《关于进一步扩大信贷资产证券化试点有关事项的通知》，联合资信具有境内银行间债券市场信用评级资质以及资产证券化双评级资质。

本所律师认为联合资信评估股份有限公司作为在中国境内依法设立的信用评级机构，具有债券评级资质，具备为本次发行提供信用评级服务的主体资格。

### （四）律师事务所

本次发行的发行人律师为广西沃诚律师事务所，本所为本次发行出具了《2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路项目法律意见书》。

本所现持有广西壮族自治区司法厅颁发的已经年检的统一社会信用代码为“314500000654110705”的《律师事务所执业许可证》，具有为本次发行提供法律服务的资格；出具本法律意见书的签字律师均持有经广西壮族自治区司法厅核发的现行有效的《中华人民共和国律师执业证》，具备从事法律服务业务的资格。

本所律师认为，本所作为在中国境内依法成立的律师事务所，具有法律服务资质，具备担任本次发行的发行人律师的资格；出具本法律意见书的签字律师均具有从事法律服务业务的资质，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

## 五、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为，广西壮族自治区人民政府具有本次发行的主体资格；本次发行的募集资金用于广西壮族自治区内的收费公路项目，募集资金用途合法合规；募投项目已取得相关批复文件，募投项目合法合规；募投项目为带有自身收益的公益性项目，且项目收益能够覆盖债券本息，符合《预算法》《地方政府债券发行管理办法》《专项债务预算管理办法》《政府专项债券品种的通知》的规定。

本次发行的《信息披露文件》《专项评价报告》《法律意见书》《信用评级报告》已经披露了政府专项债券发行所必备的内容；本次发行的会计师事务所、信用评级机构、律师事务所具备相应的从业资质，具备为本次发行提供相关服务的主体资格；本期债券涉及广西壮族自治区内本级铁路项目的发行没有法律障碍；如发行人发行的本期债券拟上市交易流通，则还需获得有关证券交易场所或者其他主管部门的批准。

本法律意见书一式四份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

——本《法律意见书》正文结束——

（本页无正文，为《2024年广西壮族自治区政府收费公路专项债券（二期）——2024年广西壮族自治区政府专项债券（十四期）自治区本级收费公路项目法律意见书》签署页）

广西沃诚律师事务所（盖章）



经办律师（签字）

张荣峰  
农艳珍

2024年8月1日

执业机构 广西沃诚律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14501200510765752

法律职业资格  
或律师资格证号 A20043101100058

发证机关 广西壮族自治区司法厅

发证日期 2023 年 05 月 31 日



持证人 张荣晖

性 别 男

身份证号 450211198011111639



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	广西壮族自治区南宁市司法厅 专用章
备案日期	2023年6月1日至 2024年5月31日

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	广西壮族自治区南宁市司法厅 专用章
备案日期	2024年6月1日至 2025年5月31日

执业机构 广西沃诚律师事务所



执业证类别 专职律师

执业证号 14501202311609361

法律职业资格  
或律师资格证号 A20194510311974

持证人 农艳珍

性别 女

发证机关 广西壮族自治区司法厅

身份证号 452631199601011308

发证日期 2023 年 05 月 08 日



### 律师年度考核备案

### 律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	新执业
备案机关	广西壮族自治区南宁市司法厅 专用章
备案日期	2023年6月1日至 2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	广西壮族自治区南宁市司法厅 专用章
备案日期	2024年6月1日至 2025年5月31日