
北京康达（合肥）律师事务所
关于池州高新区环境治理提升项目
收益与融资自求平衡专项债券的
法律意见

安徽合肥蜀山区潜山路 111 号华润大厦西塔 B 座 30 层
电话:0551-62930997 邮编:230079



目 录

释义.....	2
一、主体资格.....	4
二、项目概况.....	5
三、项目合法性.....	5
四、项目融资与收益平衡.....	6
五、中介机构业务资质.....	6
六、结论意见.....	7

释 义

在本法律意见内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

本项目	指	池州高新区环境治理提升项目
本所	指	北京康达（合肥）律师事务所
本法律意见	指	北京康达（合肥）律师事务所出具的《关于池州高新区环境治理提升项目收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》
《实施方案》	指	《池州高新区环境治理提升项目专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所出具的《池州高新区环境治理提升项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（XYZH/2024HFAS1F0143）
《通知》（皖财债〔2020〕7号）	指	《安徽省财政厅关于报送2020年第一批入库非标专项债项目申报材料的通知》（皖财债〔2020〕7号）
元、万元	指	人民币元、万元

北京康达（合肥）律师事务所
关于池州高新区环境治理提升项目
收益与融资自求平衡专项债券的
法律意见

康达合非字 2066163-7 号

致：安徽池州高新技术产业开发区管理委员会

北京康达（合肥）律师事务所接受安徽池州高新技术产业开发区管理委员会的委托，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）、《通知》（皖财债〔2020〕7号）及相关法律、法规、规范性文件，就本项目申请收益与融资自求平衡专项债券有关法律事项出具本法律意见。

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。

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。

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、债券评级等专业事项发表意见。在本法律意见

中对有关会计师报告、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。

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。

本所同意将本法律意见作为申请机构申请收益与融资自求平衡专项债券所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报财政主管部门。

本法律意见仅供申请机构申请收益与融资自求平衡专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

本所根据相关规定的要求，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，出具法律意见如下：

一、主体资格

根据《统一社会信用代码证书》、《实施方案》，安徽池州高新技术产业开发区管理委员会是本项目的实施主体。经本所律师核查，截至本法律意见出具之日，实施主体登记信息如下：

机构名称	安徽池州高新技术产业开发区管理委员会
机构性质	机关
机构地址	池州市贵池区通港路 89 号
统一社会信用代码	11341802796428028Q
负责人	张亮

本所律师认为，安徽池州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，具备独立的法律主体资格。

二、项目概况

根据《实施方案》并经本所律师核查，本项目工程建设地点位于安徽池州高新技术产业开发区范围内。

本项目包括池州高新区西区安置点环境综合整治工程、池州高新区西区主干道白加黑改造工程、池州高新区西区轻工区地块场地平整工程、池州高新区智慧园区项目和池州高新区东部新城基础设施建设提升工程五大子工程。

本项目总投资 76,084.32 万元。

三、项目合法性

（一）本项目用地情况

1. 2020 年 3 月 13 日，滁州市贵池区自然资源和规划局出具《关于池州高新区环境治理提升项目用地预审及规划选址意见的函》（池贵自然资规函【2020】69 号），同意本项目用地预审和规划选址。

（二）本项目的合法性

经本所律师核查，本项目已取得如下审批或备案文件：

1. 2020 年 3 月 3 日，池州市贵池区发展和改革委员会出具《关于池州高新区环境治理提升项目项目建议书的批复》（贵发改审批【2020】64 号），同意本项目立项。

2. 2020 年 3 月 11 日，池州市贵池区发展和改革委员会出具《关于池州高新区环境治理提升项目可行性研究报告的批复》（贵发改审批【2020】75 号），同意实施本项目。

3. 2020 年 3 月 11 日，本项目《建设项目环境影响登记表》通过环评备案（备案号：202034032100000054）。

本所律师认为，截至本法律意见出具日，本项目已取得有权部门的审批或备

案。

四、项目融资与收益平衡

根据《专项评价报告》，本项目总投资 76,084.32 万元，申请发行专项债券 50,000.00 万元，政府资金和单位自筹 26,084.32 万元。2020 年已发行 16,400.00 万元，利率为 2.95%，2021 年已发行 7,700.00 万元，利率为 3.41%，2022 年已发行 6,000.00 万元，利率为 2.91%，2023 年已发行 2,100.00 万元，利率为 3.07%，2024 年已发行 12,000.00 万元，其中，2024 年 2 月已发行 4,000.00 万元，发行利率 2.53%，2024 年 5 月已发行 4,000.00 万元，发行利率 2.41%，2024 年 8 月已发行 4,000.00 万元，发行利率 2.19%，2025 年计划发行 5,800.00 万元，本次发行 4,000.00 万元，后续发行 1,800.00 万元，假设之后发行融资利率 3.40%，期限为 10 年，半年付息，到期一次性还本，发行费用按 1‰估算。

本项目总投资 76,084.32 万元，申请发行专项债券与政府资金和单位自筹两部分组成，其中，申请发行专项债券为 50,000.00 万元，占比 65.72%；政府资金和单位自筹 26,084.32 万元，占比 34.28%。

经上述测算，在安徽池州高新技术产业开发区管委会对池州高新区环境治理提升项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的池州高新区环境治理提升项目，在预测事项未发生重大变化的情况下，预期经营结余能够合理保障偿还融资本金和利息，预测收入在达到固定收入的 100% 情况下偿债覆盖率 1.28，预测收入在达到固定收入的 90% 情况下覆盖倍数为 1.16，预测收入在达到固定收入的 80% 情况下覆盖倍数为 1.03，实现项目收益与融资的平衡。

本所律师认为，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。

五、中介机构业务资质

1. 会计师事务所

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所提供的《营业执照》【统一社会信用代码：91340103358559810R（1-1）】、《会计师事务所分所执业证书》（分所执业证书编号：110101363401）并经本所律师核查，信永中和会计师

事务所（特殊普通合伙）合肥分所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。

2. 律师事务所

北京康达（合肥）律师事务所是经安徽省司法厅批准设立并核发《律师事务所分所执业许可证》（证号：31340000MD02911756），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。

本所律师认为，为本项目提供咨询服务的会计师事务所和律师事务所符合《通知》（皖财债〔2020〕7号）关于选择使用第三方机构的要求。

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. 安徽池州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，具备独立的法律主体资格。

2. 本项目已取得有权部门的审批或备案。

3. 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。

4. 为本项目提供咨询服务的会计师事务所和律师事务所符合《通知》（皖财债〔2020〕7号）关于选择使用第三方机构的要求。

本法律意见正本壹式陆份，具有同等法律效力，经由承办律师签字并加盖本所公章后生效。

（本页以下为签署页，无正文）

（本页无正文，为《北京康达（合肥）律师事务所关于池州高新区环境治理提升项目收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》的签署页）

北京康达（合肥）律师事务所



负责人：

朱静

朱 静

承办律师：

袁建

袁 建

承办律师：

许飞

许 飞

2025 年 1 月 4 日

律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31340000MD02911756

北京康达(合肥)

律师事务所,

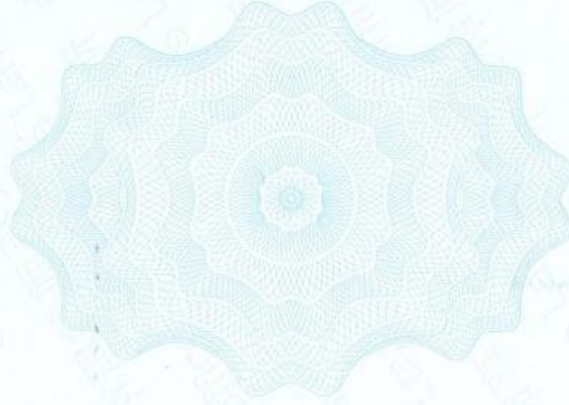
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

发证日期:

2022年07月06日



律师事务所分所登记事项

名称	北京康达（合肥）律师事务所
住所	安徽省合肥市蜀山区政务区华润大厦西塔(B座) 30层
负责人	朱静
派驻律师	朱静,于玥,谭凯元
设立资产	30万元
主管机关	蜀山区司法局
批准文号	皖司许（2022）第293号
批准日期	2022年07月06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
		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	合肥市司法局 合肥市律师协会 合肥市律师协会年度考核委员会
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	合肥市司法局 合肥市律师协会 合肥市律师协会年度考核委员会
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	

执业机构

北京康达（合肥）

律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401200510701900

法律职业资格
或律师资格证号

A20033401030016

发证机关



发证日期

2023年05月19日



持证人

袁建

性别

男

身份证号

340103197104154034

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

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 北京康达（合肥）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401200910317735

法律职业资格
或律师资格证号 A20073416230202

发证机关



发证日期



持证人 许飞

性别 男

身份证号 341227197905288056

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

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	