

---

北京康达（合肥）律师事务所  
关于滁州市西部山区生态旅游富民开发项目  
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.....	7
六、结论意见.....	8



## 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	滁州市西部山区生态旅游富民开发项目
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《关于滁州市西部山区生态旅游富民开发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	《滁州市西部山区生态旅游富民开发项目实施方案》（长三角一体化“文化旅游”项目）
《财务评价报告》	指	安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）出具的《滁州市文化和旅游局滁州市西部山区生态旅游富民开发项目收益与融资自求平衡财务评价报告》
《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

### 关于滁州市西部山区生态旅游富民开发项目

### 收益与融资自求平衡专项债券的

### 法律意见

康达合非字 2066108-2 号

致：滁州市文化和旅游局

北京康达（合肥）律师事务所接受滁州市文化和旅游局的委托，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《营业执照》、《实施方案》，滁州市亭城文化旅游投资集团有限公司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：

名称	滁州市亭城文化旅游投资集团有限公司
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所	安徽省滁州市龙蟠大道 99 号政务中心东 5 楼
统一社会信用代码	91341100MA2T4NXH0G
法定代表人	张雷
注册资本	100000 万



营业期限	/长期
登记机关	滁州市市场监督管理局
经营范围	许可项目：旅游业务；房地产开发经营；建设工程施工；建设工程设计；住宿服务；餐饮服务；农作物种子经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：游览景区管理；名胜风景区管理；园林绿化工程施工；市政设施管理；以自有资金从事投资活动；商业综合体管理服务；土地整治服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；城市绿化管理；树木种植经营；农业园艺服务；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；组织文化艺术交流活动；体育赛事策划；体育保障组织；体育竞赛组织；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；广告制作；广告设计、代理；广告发布；医护人员防护用品批发；医护人员防护用品零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

本所律师认为，滁州市亭城文化旅游投资集团有限公司为本项目的实施主体，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，本项目所在地位于滁州市西郊，东与琅琊山区域、滁州市经济开发区交界，南与腰铺镇、全椒县接壤，西与章广镇毗邻，北与珠龙镇、大柳镇相连。

本项目将整合区域内现有自然景观资源与人文景观资源，并附属相关配套基础设施，具体内容如下：

（1）栗山茶海乡村农家乐度假区，包括百年板栗林、竹林茶园、滁菊花海、房车营地、水上观光垂钓、精品民宿、农家乐餐饮等休闲场所及基础服务设施。

（2）葡萄听泉休闲区建设，包括建设葡萄泉风情街，罗洼乡宿 10000 平方米、爱枫台观景台、喉结岭观景亭及基础服务设施等。

（3）生态农业体验区建设，打造特色农业观光主题园区和果蔬采摘体验 DIY



区、茶叶制作体验区，形成茶叶、板栗、滁菊等农产品产销一条龙，建设面积15000平方米。

（4）煤炭口森林氧吧度假区建设，包括废旧厂房民宿改造20000平方米，建设游客服务集散中心350平方米及周边环境综合治理。

（5）亲近自然快乐体验区建设，包括飞越丛林、摩崖石刻攀岩、激情漂流等项目及基础服务配套设施。

（6）景点内配套公路建设42.46公里：建设江淮分水岭国家风景道14.5公里，建设景点与外部公路连接线13.34公里，建设景点防火公路8.17公里，景点内公路6.45公里。

本项目总投资为120,000.00万元。

### 三、项目合法性

#### （一）本项目用地情况

1. 2020年3月2日，滁州市自然资源和规划局出具《关于滁州市西部山区生态旅游富民开发项目用地预审的函》，通过本项目用地预审和选址规划。

#### （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2月24日，滁州市发展和改革委员会出具《滁州市发展改革委关于滁州市西部山区生态旅游富民开发项目建议书的批复》（滁发改审批【2020】8号），同意本项目立项。

2. 2020年2月25日，滁州市发展和改革委员会出具《滁州市发展改革委关于滁州市西部山区生态旅游富民开发项目可行性研究报告的批复》（滁发改审批【2020】11号），同意实施本项目。

3. 2020年3月4日，滁州市生态环境局出具《关于滁州市西部山区旅游项目建设审批意见的说明》（滁环评函【2020】10号）（以下简称《说明》），在《说明》中阐述：《滁州市西部山区生态旅游富民开发项目环境影响报告表》初稿（立项文件：滁发改审批【2020】11号）及滁州市琅琊山风景名胜区管委



会同意项目建设的说明已经收悉，经审查项目环评文件基本符合相关技术规范要求，同意依法开展项目其他前期工作。

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

2020 年已发行专项债券融资 30,000.00 万元，2021 年已融资 7,000.00 万元，2024 年计划融资 1,000.00 万元，2025 年计划融资 52,000.00 万元。

本次计划通过发行专项债券融资 90,000.00 万元，已于 2020 年获取 30,000.00 万元（2020 年 5 月发行 30,000.00 万元，实际利率 3.45%），2021 年获取 7,000.00 万元（2021 年 9 月发行 7,000.00 万元，实际利率为 3.51%），计划 2024 年获取 1,000.00 万元（2024 年 5 月已发行 1,000.00 万元，实际利率 2.56%），2025 年获取 52,000.00 万元（**2025 年本批次计划发行 2,500.00 万元**），每半年付息一次，到期一次性还本。根据本次项目的具体情况，已发行债券按照实际利率计算，未发行部分参照近期类似地方政府债券的利率按照 4%进行测算。

根据《财务评估报告》，根据项目未来数据的合理预测，在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入 178,133.34 万元，能够覆盖债券本息金额 140,794.50 万元，债务本息偿付保障倍数 1.27 倍，用于还本付息资金的充足性得到保障。

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

安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）提供的《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：NO. 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。

##### 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. 滁州市亭城文化旅游投资集团有限公司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）律师事务所关于滁州市西部山区生态旅游  
富民开发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

承办律师：

袁建

袁 建

承办律师：

许飞

许 飞

2025 年 2 月 23 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,

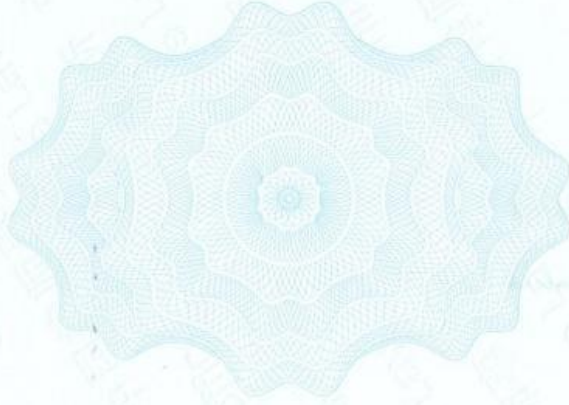
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

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



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

2023年1月03日



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	