
北京康达（合肥）律师事务所

关于安徽全椒经济开发区标准化厂房建设项目

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:23007



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	安徽全椒经济开发区标准化厂房建设项目
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《关于安徽全椒经济开发区标准化厂房建设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	《安徽全椒经济开发区标准化厂房建设项目专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）出具的《安徽全椒经济开发区管理委员会安徽全椒经济开发区标准化厂房建设项目专项债券收益与融资自求平衡专项评价报告》（大华核字[2024]110115号）
《通知》（皖财债〔2024〕241号）	指	《安徽省财政厅关于做好2024年专项债券项目申报入库工作的通知》（皖财债〔2024〕241号）
元、万元	指	人民币元、万元

北京康达（合肥）律师事务所

关于安徽全椒经济开发区标准化厂房建设项目

收益与融资自求平衡专项债券的

法律意见

康达合非字 1966169-6 号

致：安徽全椒经济开发区管理委员会

北京康达（合肥）律师事务所接受安徽全椒经济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）、《安徽省财政厅关于印发〈2019年安徽省政府债券招标发行规则〉的通知》（财债〔2019〕3号）、《通知》（皖财债〔2024〕241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《实施方案》，安徽全椒经济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：

名称	安徽全椒经济开发区管理委员会
类型	机关
住所	安徽省滁州市全椒县经济开发区
统一社会信用代码	113411247448906321
负责人	秦庆勇
颁发日期	2020年04月02日
赋码机关	全椒县机构编制委员会办公室

本所律师认为，安徽全椒经济开发区管理委员会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，本项目规划地址位于安徽省全椒县。本项目总占地面积为 245334.56 平方米（约 368 亩），标准化厂房及其配套的总建筑面积约为 25.96 万平方米。其中：（1）在十谭现代产业园建设“双创基地”，项目占地 227 亩，框架结构标准化厂房以及配套设施等的总建筑面积为 14.86 万平方米；（2）在开发区建设占地 75.8 亩的“失业农民工创业园”，11 栋标准化厂房及其配套设施，建筑面积为 8.2 万平方米；（3）在开发区建设占地 65.3 亩的“农民工返乡创业园”，10 栋标准化厂房及其服务配套设施，建筑面积为 2.9 万平方米。本项目总投资估算为 51,767 万元。

三、项目合法性

（一）本项目用地情况

1.2019 年 9 月 6 日，全椒县资源和规划局出具《关于安徽全椒经济开发区标准化厂房建设项目用地预审意见的函》，同意本项目用地预审。

2.2019 年 9 月 6 日，全椒县自然资源和规划局颁发《项目选址意见书》（编号：2019 字第 006 号），审核后认为本项目符合城乡规划要求。

（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：

1.2019 年 9 月 6 日，全椒县发展和改革委员会出具《关于同意安徽全椒经济开发区标准化厂房建设项目立项的批复》（全发改审批【2019】121 号），同意本项目立项。

2.2019 年 9 月 6 日，滁州市全椒县生态环境分局出具《安徽全椒经济开发区标准化厂房建设项目环境影响报告表的批复》（全环评字（2019）20 号），同意安徽全椒经济开发区管理委员会按照报告表中所列建设项目的内容、规模、工艺、地点、环境保护措施要求进行建设。

3.2019年9月6日，全椒县发展和改革委员会出具《关于同意安徽全椒经济开发区标准化厂房建设项目可行性研究报告的批复》（全发改审批【2019】122号），同意本项目可行性研究报告的建设内容。

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》，本项目总投资为51,767.00万元，其中工程建设费用42,726.23万元，工程建设其他费用5,206.18万元，基本预备费3,834.59万元。项目资金来源为单位自筹和本次债券融资，其中单位自筹20,707.00万元，占总投资的40%；债券融资31,060.00万元，占总投资的60%。

本项目计划2019年9月开工，2025年9月完工，建设期内计划投资51,767.00万元。

该项目计划通过发行地方政府专项债券融资31,060.00万元，占总投资60%，发债期限10年（含建设期），其中2020年已发行6,000.00万元（2020年5月已发行6,000.00万元，利率为2.95%），2023年已发行5,000.00万元（2023年7月已发行5,000.00万元，利率为2.74%），2024年计划发行10,100.00万元（2024年5月已发行3,000.00万元，利率为2.41%，本批次将取得债券资金7,100.00万元，系全椒县美丽乡村振兴建设项目2024年2月5日发行取得的专项债券资金并入本项目使用，利率为2.53%，期限10年），2025年计划融资9,960.00万元，均用于项目建设。

本次计划通过债券融资31,060.00万元，2020年已融资6,000.00万元（2020年5月第三批融资6,000.00万元，实际利率2.95%），2023年已融资5,000.00万元（2023年7月已融资5,000.00万元，实际利率2.74%），2024年计划融资10,100.00万元（2024年5月发行3,000.00万元，利率为2.41%；本批次将取得债券资金7,100.00万元，系全椒县美丽乡村振兴建设项目2024年2月5日发行取得的专项债券资金并入本项目使用，利率为2.53%，期限10年），2025年计划融资9,960.00万元，本次债券的发行期限为10年，每半年付息一次，已发行部分按照实际利率测算，

未发行部分按照 4.00%进行测算。

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 53,302.43 万元，能够覆盖债券本息金额 40,703.30 万元，债务本息偿付保障倍数 1.31 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〔2024〕241 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：

合法审查：

1. 项目前期准备工作（包括但不限于土地整理、土地储备、招投标等）符合相关法律法规规定。

2. 项目单位是项目所属地区的行政事业单位、国有全资（或独资）企业，安徽全椒经济开发区管理委员会为本项目所属地区的事业单位，符合规定。

3. 项目单位提供的相关材料具有法律效力，项目申请流程符合相关法律要

求。

4. 专项债券项目单位已取得资产产权，资产情况清晰。

结论意见：

1. 安徽全椒经济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. 本项目《实施方案》已经揭示了可能面临的主要偿债风险。

5. 为本项目提供咨询服务的安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）和北京康达（合肥）律师事务所符合《通知》（皖财债〔2024〕241号）。

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）律师事务所关于安徽全椒经济开发区标准
化厂房建设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

2024 年 12 月 5 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,

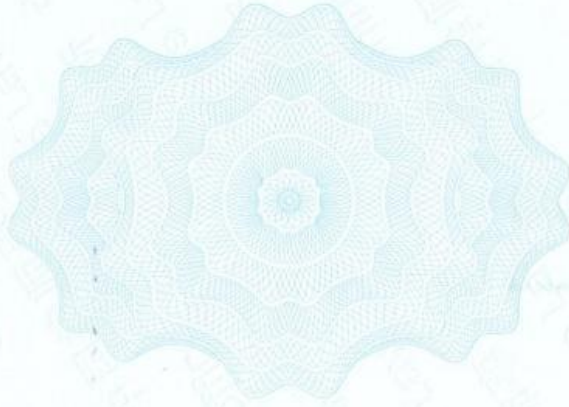
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

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	