

河北德硕律师事务所

关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目
之法律意见书

2023 年 08 月

目 录

第一部分 引言	1
一、释义	1
二、律师应声明的事项	1
第二部分 正文	3
一、项目基本情况	3
(一) 项目概况	3
(二) 实施单位	3
(三) 项目合法性	4
二、预期偿债资金来源	4
三、中介服务机构	6
(一) 会计师事务所	6
(二) 律师事务所	6
四、法律风险管理评估	7
(一) 利率风险及控制措施	7
(二) 流动性风险及控制措施	7
(三) 经济环境风险及控制措施	7
(四) 财务风险及控制措施	8
(五) 自然灾害风险及控制措施	8
五、结论	9

河北德硕律师事务所
关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目
之法律意见书

根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国土地管理法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕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）等有关法律、法规、规范性文件。河北德硕律师事务所（以下简称“本所”）作为华北理工大学附属医院花海院区一期项目的特聘专项法律顾问，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，严格履行法定职责，出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

本法律意见书	《河北德硕律师事务所关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目之法律意见书》
本所	河北德硕律师事务所
投资项目	华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目
天佳事务所	河北天佳会计师事务所有限公司
财评报告	《华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目专项财务评价咨询报告》
元	人民币

二、律师应声明的事项

1、本所律师依据本法律意见书出具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，对委托事宜的合法、合规进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、本所律师向委托人提出了应向本所律师提供的资料清单，并得到了委托人依据该等清单提供的资料、文件和对有关问题的说明，该等资料、文件和说明构成本所律师出具法律意见书的基础。本所律师还就委托事项所涉及的有关问题向委托人有关人员作了询问并进行了必要的讨论，或者通过向相关政府部门征询取得相关

部门出具的证明文件。此外，对于本所律师认为对委托事项核查至关重要而又缺少资料支持的问题，本所律师向委托人以及有关人员发出了书面询问、备忘录，并取得了公司及相关人员对有关事实和法律问题的确认。

3、本法律意见书仅就与委托事宜有关的法律问题发表意见，并不对会计、审计、验资、资产评估、决策等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关审计报告、验资报告、资产评估报告、财评报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证，本所律师并不具备核查并评价这些数据、结论的适当资格和能力，对此本所律师依赖具备资质的专业机构的意见对该等专业问题作出判断。

4、本法律意见书仅作为华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目融资之目的使用，非经本所事先书面同意，不得用作其他目的。

5、本所律师同意全部或部分引用法律意见书的内容，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、本所同意将本法律意见书作为申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报。

第二部分 正文

一、项目基本情况

(一) 项目概况

华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目，项目性质为：新建。华北理工大学附属医院花海院区一期工程，项目性质为：新建。一期门急诊楼，一期医技住院楼，一期整体地下室，发热门诊楼，传染病住院楼，液氧站，污水处理站，与一期配套的室外管网、室外道路、铺装、绿化等。总用地面积 92268 平方米，总建筑面积 109270 平方米。一期工程总床位数 850 张，其中综合医疗区 650 张，疫情救治区 200 张（传染病住院楼），总用地面积 92268 m² (138.36 亩)，总建筑面积 109270 m²，其中地上建筑面积 80558 m² (包含：一期门急诊楼 20450 m²、一期医技住院楼 46380 m²、发热门诊楼 3508 m²、传染病住院楼 9940 m²、液氧站 100 m²、污水处理站 180 m²)，地下建筑面积 28712 m² (包含：一期整体地下室 28712 m²)。容积率 0.87；建筑密度 17%；绿地率 35%；机动车停车位 1500 辆，其中地上 1000 辆，地下 500 辆；机动车特殊停车位 18 辆，其中出租车 13 辆，救护车 5 辆；非机动车停车位 1965 辆，其中地上 1965 辆。

(二) 实施单位

华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目实施单位为华北理工大学附属医院，具体情况如下：

单位名称：华北理工大学附属医院

统一社会信用代码：12130000402250440C

法定代表人：王志强

住 所：唐山市建设南路 73 号

机构类型：事业单位

登记管理部门：河北省事业单位登记管理局

本所律师认为：华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目涉及的建设单位系依法设立的法人组织，具备从事城市基础设施建设的主体资格。

（三）项目合法性

华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目于 2023 年 2 月 10 日取得河北省发展和改革委员会《关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目可行性研究报告的批复》（冀发改社会〔2023〕145 号），经研究，同意项目建设。

本所律师认为：华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目已经批准，项目符合产业政策及地区发展规划。

二、项目资金及还本付息情况

（一）项目资金来源

根据华北理工大学附属医院编制的《华北理工大学附属医院花海院区一期工程实施方案》（以下称“《实施方案》”），本期债券对应项目调整建设期利息后的总投资为 102,017.42 万元。本项目建设期投资由财政安排或单位自筹资金 62,017.42 万元，占总投资

60.79%；其余 40,000.00 万元通过政府发行专项债券筹集，占总投资 39.21%。其中计划于 2024 年申请 20,000.00 万元、2025 年申请 20,000.00 万元。

项目资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26 号）有关规定要求。

（二）项目收入暨偿债资金来源

根据《实施方案》，本项目收益资金来源为门诊收入、住院收入、体检收入，本期债券以上述收益作为还本付息基础。

根据河北天佳会计师事务所有限公司出具的《华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目收益与融资自求平衡专项财务评估咨询报告》（以下简称“《财务评估咨询报告》”），“通过对项目还本付息的测算：华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目用于资金平衡的相关收益为 160,195.58 万元，对募投项目由项目收益偿还的债券本息 54,700.00 万元的覆盖倍数为 2.93，项目收益可以覆盖融资成本。”“经评估分析，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现该项目的收益与融资自求平衡。”（受限于“重要提示及声明事项”部分第三项之声明，本所律师仅对专业机构的结论做合理引述，不应为上述引述被要求承担任何责任。）

据此，根据《财务评估咨询报告》的专业测算结果，本期债券的

项目收益可以覆盖融资成本，能够实现收益与融资自求平衡。

三、中介服务机构

（一）会计师事务所

天佳事务所作为审计机构并出具《财评报告》。

河北天佳会计师事务所有限公司现持有唐山市路北区行政审批局于 2021 年 9 月 26 日核发的统一社会信用代码为 91130203798444793G 的《营业执照》、河北省财政厅于 2018 年 5 月 19 日核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：13050008）。

本所律师认为：河北天佳会计师事务所有限公司系依法成立且合法存续的审计机构，具备作为专项评价机构并出具财评报告的资质，在财评报告上签字的两名执业会计师均具备相应的从业资格。

（二）律师事务所

河北德硕律师事务所作为专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本所系依法批准设立的律师事务所，现持有统一社会信用代码为 31110000358995890A 的《律师事务所执业许可证》。

本所律师认为：河北德硕律师事务所系经批准依法设立且合法存续的律师事务所，具备担任专项法律顾问并出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的两名执业律师均具备相应的从业资格。

四、法律风险管理评估

（一）利率风险及控制措施

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策及国际经济环境变化等因素的影响，在专项债券的存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于专项债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使专项债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

风险控制措施：本期债券采用固定利率，不随市场利率波动而调整，可有效缓释利率波动对投资者预期收益率的影响。

（二）流动性风险及控制措施

专项债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。专项债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证专项债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现专项债券在相应的交易场所不活跃的情况，从而影响专项债券流动性。

风险控制措施：为减少流动性风险对本期债券收益率的影响，发行人将努力扩大投资者范围，通过充分的产品募集发行工作，使更多的投资者能够参与本期债券的投资。

（三）经济环境风险及控制措施

基础设施建设不仅涉及对现有土地及地上物的整理开发，同时还

涉及到未来区域规划定位和发展方向。未来经济环境的变化，不仅对土地的有形增值和无形增值产生影响，未来区域经济发展还会受政治形势、经济政策、城市规划方案等一系列经济环境因素影响后而发生变化，从而影响基础设施建设所带来的效益。

风险控制措施：基础设施建设行业对经济周期的敏感性弱于其他行业。投资项目区域集中河北省内，在我国目前具有一定区位优势，保持较快经济发展速度、具备一定发展潜力的区域，财政支持力度较大。

（四）财务风险及控制措施

实施主体或参与主体在未来投资项目建设中仍需承担一定的投融资压力。所投资的基础设施建设行业属资金密集型行业，具有投资规模大、回收时间长的特点，可能对实施主体或参与主体现金流和债务偿付产生影响，从而使实施主体或参与主体面临一定财务压力。

风险控制措施：实施主体或参与主体治理结构完善，能够持续获得河北省财政在政策和资金层面的持续有力支持，融资渠道畅通。

（五）自然灾害风险及控制措施

项目实施主体或参与主体主业运营受自然条件影响较显著。若在本期债券存续期内，区域出现水灾、火灾、大雾等重大自然灾害，或相关主体应对不当，将对投资项目运营带来负面影响。

风险控制措施：实施主体或参与主体应建立重大灾害预警机制，与河北省各级政府相关部门、各社会相关机构建立预灾、救灾的联动

机制，积累重大灾害处理经验，可有效缓释或有自然灾害对投资项目带来的冲击。

五、结论

综上所述，本所律师认为：华北理工大学附属医院是经批准设立的省直医院，持有有效的事业单位法人证书，具备实施本项目的主体资格。本期债券对应项目已经完成立项审批，符合申请发行政府专项债券的条件。根据《财务评估咨询报告》的专业测算结果，本期债券的项目收益可以覆盖融资成本，并能够实现收益与融资自求平衡。为本期债券的项目提供专业服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所具备出具财务咨询报告和法律意见书的相应资质。本期债券的《实施方案》中已经揭示了本期债券可能面临的主要偿债风险及相应风险控制措施。

本法律意见书一式四份，经本所律师及本所负责人签字并加盖本所公章后生效。

（本页无正文，仅为《河北德硕律师事务所关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目之法律意见书》之签章页）

河北德硕律师事务所

负责人：



律师：

律师：

2023 年 08 月 18 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31130000MD000433312

河北德硕

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:

2016 年 10 月 12 日

执业机构 河北德硕律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11302200310753533

法律职业资格
或律师资格证号 B20021300000477

发证机关 河北省司法厅

发证日期 2020 年 07 月 07 日



持证人 蔡勇

性 别 男

身份证号 13020319781115091X



律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称 职
备案机关	河北省唐山市司法局 专用章
备案日期	2022年5月

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	河北省唐山市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2023年5月

执业机构 河北德硕律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11302201810023296

法律职业资格
或律师资格证号 A20151302031699

发证机关

发证日期



持证人 张浩然

性别 男

身份证号 130204199304010918



律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称 职
备案机关	河北省唐山市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2022年5月

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	河北省唐山市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2023年5月