

河北大学附属医院住院综合楼项目
收益与融资自求平衡专项债券之
法律意见书

北京市北方(保定)律师事务所

二〇二五年九月



河北大学附属医院住院综合楼项目
收益与融资自求平衡专项债券之
法律意见书

(2025)北律意字第HY056号

根据《中华人民共和国律师法》、《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)、《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)、《中共中央办公厅国务院办公厅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)、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)、《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)、《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)、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的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》等有关法律、法规、规范性文件,北京市北方(保定)律师事务所(以下简称“本所”)作为特聘专项法律顾问,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。重要提示及声明事项:

1、本所及本所经办律师已依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规发表法律意见。

2、本所及本所经办律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、本所及本所经办律师已得到委托方的保证，即委托方已向本所提供了本所认为制作法律意见书所必须的、与原件核对一致的书面材料、副本材料和口头陈述，其所提供的文件和材料是真实、完整、有效的，且无隐瞒、虚假和重大遗漏之处。

4、对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就本项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为本项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7、本所以及承办律师与项目申请人之间不存在除本次委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次出具法律意见书过程中恪守诚信原则，保证出具的法律意见书独立客观。

8、本所律师同意委托人部分或全部在相关文件中自行引用法律意见书的内容，但委托人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。法律意见书仅供委托人为本次申请专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

正文

一、申请项目基本情况

(一)申请项目概况

1、项目名称：河北大学附属医院住院综合楼项目。

2、项目参与主体：河北大学附属医院。

3、列入规划情况：该项目于2021年11月12日取得河北省发展和改革委员会《关于河北大学附属医院住院综合楼项目初步设计的批复》（冀发改投资[2021]1568号），原则同意该项目初步设计的内容，准许项目的进行。本项目已列入本级政府重点支持项目，项目编码为：2101-130000-04-01-938219。

4、建设性质：新建工程项目。

5、建设内容及规模：总建筑面积74613平方米，其中地上49148.9平方米，地下25464.1平方米（含人防5225.85平方米），设置床位450张。具体建设内容为：新建住院综合楼一栋，地上16层，地下3层，建筑面积73340.04平方米，其中地上48902.04平方米，地下24438平方米（含人防5225.85平方米），主要为门诊、医技、手术、病房、药库、药房等业务用房，以及变电所、水泵房、换热站、空压机房、负压机房等设备用房和地下机动车停车库，设地下机动车停车位370个。新建附属配套用房一栋，地上1层，地下1层，建筑面积1272.96平方米，其中地上246.86平方米，地下1026.1平方米，主要为生活垃圾间、医疗垃圾间、被服间、污水处理站、消防水池、消防泵房、门卫及附属用房等。购置诊断、治疗、手术等医疗设备52台（套）。实施室外工程，设地上救护车停车位5个。

6、项目总投资：本项目总投资为66109.15万元。拟申请政府专项债券8500.00万元，期限为15年。

7、事前绩效评估情况：项目实施有一定的必要性、公益性和收益性；项目投资合规性与项目成熟度正常，符合相关规定；项目收入、成本、收益预测合理；绩效目标合理；评估结果为支持该项目的进行。

8、项目区域背景情况：项目位于保定市莲池区东风东路 648 号，河北大学附属医院北院区内。保定市位于河北省中部，太行山东麓，冀中平原西部，介于北纬38 ° 10 ' -40 ° 00 ' ，东经113 ° 40 ' - 116 ° 20 ' 之间；北邻北京市和张家口市，东接廊坊市和沧州市，南与衡水市相连，西部与山西省接壤；中心城区北距北京140公里，东距天津145公里，与京津成三足鼎立之势。

河北大学附属医院住院综合楼项目位于保定市东风东路 648 号，河北大学附属医院北院（原保定市第三医院）院内。北侧靠近东风东路，西侧紧邻玉兰大街。用地不规则，其中南北最长约363米，东西最长约为237米。交通便利，便于设置出入口。

2024年河北省生产总值增长5.4% ， 规上工业增加值增长7.5% ， 固定资产投资增长6.8%，社会消费品零售总额增长5.5% ， 进出口总值增长5.5%，居民人均可支配收入增长5.4%，主要经济指标增速高于全国平均水平，较好完成全年经济社会发展目标任务。

保定市2024年政府工作报告：保定生产总值4012.2亿元；地方一般公共预算收入309.2亿元；规上工业增加值增长6.5%；进出口总额714.1亿元；实际使用外资1.38亿美元；固定资产投资增长6.9%；社会消费品零售总额1633.5亿元；居民人均可支配收入同比增长6.1% ， 高于生产总值增速1.1个百分点。

(二) 申请项目参与主体资格

根据《实施方案》，项目参与主体为河北大学附属医院，具体情况如下：

- (1) 单位名称：河北大学附属医院
- (2) 统一社会信用代码：121300004017039386
- (3) 住所：河北省保定市裕华东路212号
- (4) 法人代表(负责人):李靖华
- (5) 单位类型：事业单位
- (6) 登记管理机关：河北省事业单位登记管理局
- (7) 宗旨和业务范围：医疗、教学、科研、预防保健、社区医疗服务

本所律师认为：项目参与主体为依法登记、有效存续的事业单位法人，具有相应民事权利能力和行为能力；本期专项债券涉及项目属于参与主体的职责范围，具备实施本期专项债券涉及项目的主体资格。

(三) 申请项目的合法性

河北大学附属医院住院综合楼项目于2021年3月26日取得河北省发展和改革委员会出具的《关于河北大学附属医院住院综合楼项目建议书的批复》（冀发改社会[2021]351号）；该项目于2021年5月28日取得河北省发展和改革委员会出具的《关于河北大学附属医院住院综合楼项目可行性研究报告的批复》（冀发改社会[2021]703号）；该项目于2021年11月12日取得河北省发展和改革委员会出具的《关于河北大学附属医院住院综合楼项目初步设计的批复》（冀发改投资[2021]1568号）。

本所律师认为：申请项目已取得可行性批复等审批手续，项目合法合规、符合重大支持领域及产业政策。项目实施主体应积极进行后续相关行政审批文件的办理，以保证项目顺利实施。

二、项目融资来源

根据河北易都工程咨询有限公司(有限责任公司)对本项目出具的《河北大学附属医院住院综合楼项目专项债券实施方案》(以下简称《实施方案》),本项目总投资66109.15万元,本期拟申请2025年政府专项债券8500.00万元,期限为15年,债券资金占项目总投资的12.86%,未超过河北省专项债券限额,符合本期政府专项债券的发行条件。除申请政府专项债券外,申请中央预算内投资20000.00万元,省级配套资金13330.00万元,剩余24279.15万元由医院医疗盈余和新旧转换盈余资金解决。

本项目资本金占比满足《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[2015]51号)及《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》(国发[2019]26号)要求。

三、预期偿债资金来源

根据《实施方案》,本项目总投资为66109.15万元,其中本次拟发行专项债券8500.00万元,债券票面利率4%,期限15年,按每半年支付利息,在存续期最后一年的还本日一次性偿还债券本金的100%。通过对项目还本付息的测算:河北大学附属医院住院综合楼项目用于资金平衡的相关净现金流为34697.70万元,融资本息为13600.00万元,覆盖倍数为2.55,能够实现项目收益与融资自求平衡。

河北东方会计师事务所有限责任公司(有限责任公司)出具的《河北大学附属医院住院综合楼项目财务评估咨询报告》评估分

析如下：河北大学附属医院住院综合楼项目用于资金平衡的相关净现金流为34697.70万元，融资本息为13600.00万元，覆盖倍数为2.55。河北大学附属医院住院综合楼项目能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

本所律师认为：河北大学附属医院住院综合楼项目拟发行政政府专项债券金额未超过专项债券限额，符合政府专项债券的使用条件。专项债券的偿债资金安排能满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券相关政策法规的有关规定。

四、中介服务机构资质

(一)会计师事务所资质

河北东方会计师事务所有限责任公司(有限责任公司)就本项目出具了《河北大学附属医院住院综合楼项目财务评估咨询报告》，经本所律师核查，河北东方会计师事务所有限责任公司(有限责任公司)持有保定市莲池区市场监督管理局核发的社会统一信用代码为91130606105979219D的《营业执照》，持有河北省财政厅核发的证书序号为0005438、执业证书编号为13000017的《会计师事务所执业证书》。注册会计师肖静签署《财务评估咨询报告》时持有河北省注册会计师协会颁发的编号为130000170964的《中华人民共和国注册会计师证书》，且在年度考核合格期内；注册会计师孙小霞签署《财务评估咨询报告》时持有河北省注册会计师协会颁发的编号为130000170004的《中华人民共和国注册会计师证书》，且在年度考核合格期内。

本所律师认为：河北东方会计师事务所有限责任公司(有限责任公司)系在中国境内依法设立的会计师事务所，具备为本项目提供财务评估咨询服务的主体资格；两名签字注册会计师均持有经注册会计师协会颁发的已经年检的《注册会计师证》，具有相应的从业资格。

(二) 律师事务所资质

北京市北方(保定)事务所现持有河北省司法厅颁发的社会统一信用代码为311300003199914910的《律师事务所分所执业许可证》，并已经保定市司法局年度考核合格。李继业律师持有河北省司法厅颁发的编号为11306200620476294的《中华人民共和国律师执业证》，且在年度考核合格期内；韩志刚律师持有河北省司法厅颁发的编号为11306201210875784的《中华人民共和国律师执业证》，且在年度考核合格期内。

本所律师认为：北京市北方(保定)律师事务所系经河北省司法厅批准依法成立的律师事务所，具备为本项目出具法律意见书的资质，两名执业律师具有从事法律服务的执业资格。

五、法律风险管理评估

(一) 项目建设风险及防范

项目建设过程中，容易产生诸多法律风险，包括施工主体无资质或借用资质、施工过程不规范导致工程质量问题、管理不规范导致施工人员发生安全事故等。

风险防范措施：加强施工主体管理，通过招投标程序选择具备相应资质、信誉度高、无不良信用记录的施工企业，在相关的设计、施工、监理等合同制定中明确社会稳定风险责任条款，明确采取防止风险发生的措施，确保施工期间的劳动安全、环境保护、社会稳定等措施落到实处。

施工过程中，施工单位必须严格按照相关管理规范进行管理，对施工区域做好围挡措施，项目周边拐角等多处设置警示、警告标志牌，对各作业岗位健全安全责任制、做好安全防护措施，同

时对施工人员进行岗前培训，确保操作规范，从源头避免施工人员或民众的人身安全隐患。

（二）利率变动的风险及其控制措施

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：为控制项目融资平衡风险，要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目的资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。进一步加强项目资金的绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

（三）地方政府债务风险及其控制措施

地方政府债务风险是指地方政府承担债务但无能力按期还本付息的可能性以及相应产生的后果，如果地方政府过度举债而无法及时偿还，有可能导致政府财政不能正常运转，以及无力进行公用事业投入等风险。

风险控制措施：强化对项目资本的管理，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强自我防控，牢牢守住不发生区域性、系统性风险底线。同时，确保项目资金流动顺畅，建设初期应对整个工程做好规划，合理安排资金投入，保障工程有序顺利地进行。

六、结论意见

综上，本所律师认为：

（一）河北大学附属医院是具有独立法人资格且有效存续的事业单位法人主体，具有相应民事权利能力和民事行为能力；本期专项债券涉及项目属于参与主体的职责范围；具备作为河北大学附属医院住院综合楼项目实施单位的主体资格。

（二）截至本法律意见书出具日，申请项目已取得有关部门的审批手续，项目符合产业政策及地区发展规划；项目合法合规，符合国家的产业政策。

（三）申请项目能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券相关政策法规的有关规定。

（四）为本次项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备从业资格，且通过年度检验。

（五）专项债券已披露相应风险及风险控制措施。

本法律意见书正本一式三份，经本所经办律师签字及本所盖章后生效，各份具有同等法律效力。

(本页无正文，为北京市北方(保定)律师事务所关于《河北大学附属医院住院综合楼项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》的签字、盖章区)



经办律师：李继业

经办律师：韩志刚

二〇二五年九月十八日

律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 311300003199914910

北京市北方(保定) 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:

2024 年 08 月 08 日



执业机构 北京市北方（保定）
律师事务所

执业证类别 兼职律师

执业证号 11306200620476294

法律职业资格 A20041306030398
或律师资格证号

发证机关 河北省司法厅
发证日期 2025 年 01 月 22 日



持证人 李继业

性别 男

身份证号 130203197908150617

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河北省司法厅
备案日期	

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 北京市北方（保定）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 1306201210875784

法律职业资格 A20091301041748
或律师资格证号



发证机关 河北省司法厅
发证日期 2025 年 01 月 01 日



持证人 韩志刚

性别 男

身份证号 130602198602182114

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河北省司法厅
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	