



浙江震颐律师事务所
— ZHENOU LAW FIRM —

**关于平阳县妇幼保健院及公共卫生大楼
建设项目专项债券发行的
法律意见书**

浙江
律师

二〇二二年六月十六日

地址：浙江省温州市鹿城区市府路 525 号同人恒久大厦 18 楼

电话：+86-577-88120907 传真：+86-577-88982761

目 录

第一部分 引 言.....	1
一、释义.....	1
二、律师声明.....	1-3
第二部分 正 文.....	4
一、本期债券发行法律依据.....	4
二、本期债券发行基本情况.....	4-5
三、本次债券发行对应项目.....	5-6
四、本期债券发行管理机制.....	6-8
五、本期债券发行服务机构.....	8
六、总体评价.....	8-9

浙江震瓯律师事务所（下称本所）受平阳县财政局委托，指派本所陈峰律师、程北律师为平阳县妇幼保健院及公共卫生大楼建设项目专项债券发行相关事项出具法律意见。

根据《预算法》、《证券法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财库〔2018〕72号文等有关法律、法规和规范性文件的规定，出具本法律意见书。

本所律师根据《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，在对委托人提供的有关文件和事实进行了充分核查验证的基础上，现出具法律意见如下：

第一部分 引 言

一、释义

本法律意见书中，下列各项用语具有如下特定含义：

财政部	指	中华人民共和国财政部
发行人	指	浙江省人民政府
温州市政府	指	温州市人民政府
市、县政府	指	温州市人民政府、平阳县人民政府
市、县（区）财政局	指	温州市财政局、平阳县财政局
本期债券	指	平阳县妇幼保健院及公共卫生大楼建设项目 专项债券
本次发行	指	平阳县妇幼保健院及公共卫生大楼建设项目 专项债券发行工作
本次债券对应工程	指	平阳县基层医疗机构标准化及防疫体系建设工程
本所	指	浙江震瓯律师事务所
本法律意见书	指	《浙江震瓯律师事务所关于平阳县妇幼保健院及公 共卫生大楼建设项目专项债券发行的法律意见书》
《财务评估报告》	指	《关于平阳县妇幼保健院及公共卫生大楼建设项目 收益与融资自求平衡方案》
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国发〔2014〕43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财预〔2016〕155号文	指	《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的 通知》
财预〔2017〕89号文	指	《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〔2018〕34号文	指	《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》
财库〔2018〕72号文	指	《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》

二、律师声明

本所已经得到委托人平阳县财政局的保证：即委托人已向本所提

供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的真实的原始书面材料、副本材料或口头证言；委托人在向本所提供文件时并无遗漏，所有文件上的签名、印章均是真实的，所有副本材料或复印件均与原件一致。本所在委托人或相关政府有关部门或其他有关单位出具的证明文件真实基础上出具法律意见。本所依据本法律意见书出具之日以前已经发生或存在的事实，并依据我国现行法律、法规和规范性文件出具法律意见。

本所仅就与本次债券发行有关的法律问题出具法律意见，并不对会计、评估等专业事项发表评论。本法律意见书涉及会计、评估等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的报告和委托人的说明予以引述。

本所及承办律师根据《证券法》、《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）》等规定及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，进行了充分的核查验证，保证本所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，并愿意承担相应的法律责任。

本所同意将本法律意见书作为委托人本期债券发行所必备的法定文件，随其他材料一同上报，并依法对所出具的法律意见承担责任。

本法律意见书仅供委托人本期债券发行之目的使用，未经本所书

面同意，不得用作任何其他目的或用途。

第二部分 正 文

一、本期债券发行法律依据

根据国发〔2014〕43号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财库〔2018〕72号文的规定，经国务院批准，省、自治区、直辖市政府可以适度举借债务，市县级政府确需举借债务的由省、自治区、直辖市政府代为举借。地方举债采取政府债券方式。有一定收益的公益性事业发展确需政府举借专项债务的，由地方政府按照本地区政府性基金收入项目发行专项债券融资，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。专项债券可以对应单一项目发行，也可以对应同一地区多个项目集合发行。鼓励有条件的地方立足本地区实际，围绕省委、省政府确定的重大战略，积极在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券。

二、本期债券发行基本情况

1、债券名称：平阳县妇幼保健院及公共卫生大楼建设项目
专项债券

2、发行人：浙江省人民政府

3、债券期限：十五年

4、债券利率：年利率 4%

5、发行方式：采用分期发行方式，2021 年已发行地方政府专项债券 10,000 万元，期限为 10 年期（其中 2021 年 6 月份已发行 3,800 万元，融资利率 3.33%；2021 年 9 月份已发行 6,200 万元，融资利率

3.04%)；2022 年预计发行 48,000 万元，期限为 15 年期；其中 2022 年 3 月已发行 3,100 万元，融资利率 3.20%；本期拟发行 20,700 万元；下半年预计发行 24,200 万元。

6、还本付息方式：每半年付息一次，到期一次性偿还本金。

根据《预算法》、国发〔2014〕43 号文、财预〔2016〕155 号文、财预〔2017〕89 号文、财预〔2018〕34 号文的规定，本期债券纳入地方政府专项债务限额管理，地方政府举债不得突破批准的限额。

三、本次债券发行对应项目

平阳县妇幼保健院及公共卫生大楼建设项目工程

1. 项目单位信息

机构名称	平阳县妇幼保健院
统一社会信用代码	12330326470750025L
类型	行政事业单位
法定代表人	王斌
住所	平阳县鳌江镇曙东路 178 号

2. 项目信息

项目名称	平阳县妇幼保健院及公共卫生大楼建设项目
项目单位	平阳县妇幼保健院
项目地址	平阳县昆阳镇牧垵社区 B-21-05、B-21-06 地块
建设内容和规模	本项目总用地面积约 36,350 平方米。总建筑面积 96,500 平方米，其中地上建筑面积增加了 6,500 平方米，达到 56,500

	平方米,包括门诊综合大楼与住院楼建筑面积 45,150 平方米、公共卫生大楼 8,750 平方米、附属用房 250 平方米、两楼之间连廊 1,000 平方米、通人民医院连廊 1,350 平方米;地下建筑由一层调整为二层,面积由 8,710 平方米调整为 40,000 平方米及相关附属配套设施。设置病床 620 张。
计划建设期限	2021 年 02 月—2024 年 01 月
总投资	80676 万元
项目资本金	22676 万元 (由财政资金安排)
债券发行金额	58000 万元
本次债券发行金额	20700 万元
项目前期准备情况	已完成立项、可研、可研批复、选址、用地预审等,项目已开工。

3. 项目资金筹措方案

本项目为政府投资性、公益性项目。项目总投资为 80676 万元,项目建设资金由平阳县财政资金和债券资金共同解决,其中通过财政预算安排资金 22676 万元,占比 28.11%;通过发行地方政府专项债券方式募集资金 58000 万元,占比 71.89%。

四、本期债券发行管理机制

针对本期债券,平阳县财政局将根据相关法律法规,加强对本期债券使用、偿还的管理和监督。

1. 预算管理

根据国发〔2014〕43 号文、财预〔2016〕155 号文的规定,把地方政府债务分门别类纳入全口径预算管理,实现“借、用、还”相统

一。地方政府及其所属部门不得在预算之外违法违规举借债务。

本期债券纳入全口径预算管理，实现“借、用、还”相统一；县（市、区）政府所属各工作部门不得在预算之外违法违规举借债务。

2. 项目绩效管理

根据相关法律法规的规定，本期债券支出应当明确到具体项目，地方政府债务资金只能用于公益性资本支出，不得用于经常性开支，纳入财政支出预算管理，建立债务资金绩效管理机制，提高债务资金使用绩效。

本期债券支出将明确对应到本次债券发行的对应项目，建立债务资金绩效管理机制，并按规定管理。

3. 信息披露机制

根据国发〔2014〕43号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文的规定，对本次发行的对应项目形成的政府性债务，应当单独统计、单独核算、单独检查、单独考核。建立地方政府性债务公开制度，各地区要定期向社会公开专项债务限额、余额、期限结构、使用、项目收支、偿还及项目建设情况。财政部门应当在门户网站等披露项目概况、专项债券规模和期限、本金利息偿还安排、专项债务风险等信息；项目实施过程中，项目实施单位应当及时准确提供相关材料，配合做好信息披露工作，并根据实际情况及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

将按照规定建立地方政府性债务公开制度，定期向社会披露项目

相关信息，并将协调市、县（市、区）财政局、各项目单位做好信息披露工作。

五、本期债券发行服务机构

1. 会计师事务所

本次准备工作中的《财务评估报告》由平阳正益会计师事务所有限公司出具。

平阳正益会计师事务所有限公司持有平阳县市场监督管理局于2021年12月21日核发的《营业执照》（统一社会信用代码91330326716164748J），浙江省财政厅于2018年7月24日核发的《会计师事务所执业证书》，平阳正益会计师事务所有限公司系依法注册成立的会计师事务所。

2. 律师事务所

本次发行的法律意见书由浙江震瓯律师事务所出具。

浙江震瓯律师事务所现持有浙江省司法厅于2017年2月25日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为：31330000736865322M），浙江震瓯律师事务所为具有合法执业资格的律师事务所。

本法律意见书由浙江震瓯律师事务所陈峰律师、程北律师作为签署律师，其均持有浙江省司法厅核发律师执业证书，且均已经过年检。

六、总体评价

本所律师认为，本次债券发行符合《预算法》、国发〔2014〕43

号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财库〔2018〕72号文等法律、法规、规章及政策文件的规定，法律依据充分；可研报告认为工程实施具有可行性；对应工程已办理相关手续，合法合规，且政府及相关部门均出具声明和承诺，保证其后续运行合法合规。根据平阳正益会计师事务所有限公司出具的《财务评估报告》，本次发行还本付息风险比较低，法律风险基本可控，不会对本次发行构成实质性法律障碍。同时工程预期收益对本息覆盖倍数，符合发行工程收益与融资自求平衡专项债券的条件。

本法律意见书自本所盖章及经办律师签字后生效；本法律意见书一式六份，本所留存一份，其余五份供发行人为本次发行之目的而使用。（正文完，下转签章页）

(签章页)



浙江震甬律师事务所

经办律师:



经办律师:



二〇二二年六月十六日