

## 安徽洪至强律师事务所

### 关于歙县人民医院医疗能力提升项目

### 项目收益与融资自求平衡专项债券之

### 法律意见书



地址：安徽省芜湖市芜湖县伟业大厦1102室      邮编：241100

电话：（0553）8829148      传真：（0553）8760148

# 目 录

目 录	1
释 义	2
第一部分 律师声明	3
第二部分 正 文	
一、项目实施主体	5
二、项目概况	6
三、中介机构资质	8
四、项目风险	9
五、结论意见	12
第三部分 签署页	14
第四部分 附件	15
一、律师事务所执业许可证	15
二、律师执业证	16

## 释 义

在本法律意见书中，除特别说明或文义另有所指，下列简称具有下述含义：

本申报项目	指	歙县人民医院医疗能力提升项目
项目实施主体	指	歙县人民医院
本次申请专项债券	指	歙县人民医院医疗能力提升项目项目收益与融资自求平衡专项债券
《实施方案》	指	《歙县人民医院医疗能力提升项目项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	《歙县人民医院医疗能力提升项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
会计师事务所	指	安徽益盛会计师事务所（普通合伙）
本所、本所律师	指	安徽洪至强律师事务所及本次经办律师
本《法律意见书》	指	《安徽洪至强律师事务所关于歙县人民医院医疗能力提升项目项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 关于歙县人民医院医疗能力提升项目 项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书

(2020) 安洪非诉010号

致：歙县人民医院

安徽洪至强律师事务所（以下简称本所）接受歙县人民医院委托，本所指派洪至强律师、徐慧君律师作为歙县人民医院医疗能力提升项目项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本次申请专项债券”）事宜的专项法律顾问，出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师根据有关法律、行政法规、规范性文件的规定和本所业务规则的要求，本着审慎性及重要性原则对本次申请专项债券的文件资料和事实进行了核查和验证。

### 第一部分 律师声明

对本《法律意见书》，本所律师作出如下声明：

一、本所律师依据财库国发[2014]43号文、[2015]83号文、国发[2015]51号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财库[2018]61号文、财预[2018]34号文、财预〔2018〕161号文等有关法律法规及有关政策文件，根据本法律意见书出具日之前存在的事实，并根据律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职精神出具本法律意见书。

二、本所律师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、法规和规则指引发表法律意见，并充分考虑政府有关主管部门出具的有关批复、确认；本所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，进行了充分的核查验证，保证本法律意见所认定的事实真实、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，并承担相应法律责任。

三、本所律师出具本法律意见书依赖于有关政府部门、项目单位及中介服务机构已向本所律师提供的一切应予提供的文件资料。对于出具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，本所律师依赖于有关政府部门或者其他有关单位出具的证明文件作判断。本所律师同意将本法律意见书作为本次申请专项债券的法律文件之一，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

四、本所及经办律师与发行人之间不存在除本次申请专项债券委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次申请专项债券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。

五、本所律师仅就本次申请专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对本次有关财务评价报告（包括但不限于偿债能力、流动性等）、实施方案等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及财务评

价报告、实施方案等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

六、本法律意见书仅供项目相关主体为本次申请专项债券之目的专项使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

## 第二部分 正文

本次专项债券对应的项目为歙县人民医院医疗能力提升项目。

本所律师根据申请人提供的本次项目工程实施主体、项目批准及其他本次债券相关文件进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

### 一、项目实施主体

根据项目《实施方案》，歙县人民医院是歙县人民医院医疗能力提升项目的实施主体。

根据歙县人民医院向本所律师提供的《事业单位法人证书》，歙县人民医院的基本情况如下：

名称	歙县人民医院
统一社会信用代码	12341021485815872F
法定代表人	吴劲峰
性质	事业单位

住所地	安徽省黄山市歙县徽城镇歙州大道
赋码机关	歙县事业单位登记管理局

综上，本所律师认为，本项目实施主体为依法设立的事业单位，有效存续，不存在依据法律、法规、规范性文件应当终止的情形，具备项目实施主体资质。

## 二、项目概况

### （一）项目基本情况

歙县人民医院医疗能力提升项目是歙县适应卫生事业发展和公共卫生体系建设的需要，适应和满足歙县人民对医疗水平提升的需求，符合国家相关法律、法规和规定的要求。该项目在保证基本设施建设的科学性和先进性的基础上，充分考虑了工艺的合理性和适用性，同时也充分考虑了节约投资和降低运行能耗的因素。

项目位于黄山市歙县徽城镇歙州大道歙县人民医院内，在歙县人民医院原规划预留地块新建医疗综合大楼一栋，建筑面积 30000 平方米，改造原传染病房 11 间 600 平方米，购置先进医疗设备一批，构建远程诊疗信息化系统等。

### （二）项目审批情况

歙县发展和改革委员会于 2020 年 3 月 2 日下发发改综合字 [2020]49 号文件《关于歙县人民医院医疗能力提升项目立项的批

复》，同意歙县人民医院医疗能力提升项目立项。该委于 2020 年 3 月 11 日下发发改综合字[2020]72 号文件《关于歙县人民医院医疗能力提升项目可行性研究报告的批复》，原则同意本项目可行性报告内容。

黄山市歙县生态环境分局于 2020 年 3 月 2 日下发歙环函[2020]14 号文件《关于歙县人民医院医疗能力提升项目的环保预审意见函》，原则同意本项目开展前期工作。

歙县自然资源和规划局于 2020 年 3 月 6 日下发歙自然资函[2020]19 号文件《关于歙县人民医院医疗能力提升项目的规划预审意见》，原则同意在歙县人民医院整体搬迁项目预留地内项目。

### （三）项目建设周期

项目计划建设周期为 6 年，即 2020 年 1 月-2025 年 12 月。

### （四）项目资金筹措

本项目总投资 37765.75 万元，其中：工程费用 33434.00 万元，工程建设其他费用 938.87 万元，预备费 119.75 万元，建设期利息及发行费用 3273.13 万元。

本项目所需资金计划申请专项债券 30000.00 万元，占比 79.44%；自筹 7765.75 万元，占比 20.56%。专项债券发行期 10 年，2020 年 5 月 29 日发行 3000 万元，当期利率 2.95%；2021 年 5 月 18 日发行 7000 万元，当期利率 3.41%；2021 年 9 月 22 日发行



3000 万元，当期利率 3.14%；2022 年 6 月 15 日发行 5000 万元，当期利率 2.91%；2023 年 1 月 31 日发行 4000 万元，当期利率 3.07%；2023 年 2 月 22 日发行 3000 万元，当期利率 3.00%；2023 年 4 月 25 日发 2500 万元，当期利率 2.93%。计划债券半年付息一次，到期一次性还本。本次拟于 2025 年 1 月计划发行 1000 万元，额度已获批，利率暂按 2.93%测算，资金用于工程建设进度款支付。剩余部分 1500 万元计划于 2025 年后续批次申请发行，利率暂按 2.93%测算。

根据安徽益盛会计师事务所（普通合伙）出具的《专项评价报告》，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的债券项目，预期专项收入可合理保障偿还融资本金和利息。测算覆盖本息倍数分别为 1.41，符合项目收益与融资自求平衡的条件。

本所律师认为，本项目资本金占总投资额的 20.56%，符合国发[2015]51 号文关于项目资本金投入比例要求；本项目的预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合财预[2017]89 号文的相关规定。

#### （五）项目预期收益情况

安徽益盛会计师事务所（普通合伙）认为，累计可用于还本付息的金额为 55405.48 万元，累计需还本付息加发行费用总额 39343.63 万元，测算覆盖本息倍数为 1.41 倍。考虑了收入从-10%

到-5%的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数范围为 1.27 到 1.34。项目能够实现收益和融资自求平衡。

### 三、中介机构资质

#### （一）会计师事务所

本次申请专项债券的《专项评价报告》由安徽益盛会计师事务所（普通合伙）出具。安徽益盛会计师事务所（普通合伙）现持有安徽省财政厅核发的证号为 34010210 的《会计师事务所执业证书》，合肥市蜀山区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91340104073922663Y 的《营业执照》，系依法注册成立的会计师事务所。

#### （二）律师事务所

本次申请专项债券的《法律意见书》由安徽洪至强律师事务所出具。本所现持有安徽省司法厅核发的证号为 23402201730296393 的《律师事务所执业许可证》，系依法注册成立的律师事务所。

本所律师认为，上述中介机构均系依法注册成立的中介服务机构，具备相应的从业资质。

### 四、项目风险

根据《实施方案》，本期债券主要存在以下潜在影响项目收益和融资平衡结果的偿债风险：

## （一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

### （1）自然环境和施工条件

在项目建设过程中，要预防环境因素与施工条件对项目施工进度度的风险。表现为工程地质、现场水文及气象变化等自然环境因素的影响造成施工中断。

### （2）来源于施工方的风险因素

施工单位对施工进度起决定性作用，施工方的风险因素包括：采用技术措施不当，施工中发生技术事故；施工方案制定不科学、不合理、可操作性不强，实际施工中出现问题；施工组织管理不利，劳动力和施工机械调配不当、施工平面布置不合理等影响施工进度计划的执行；施工过程管理不善，解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。

### （3）来源于设计单位的风险因素

在施工过程中，出现设计变更是难免的，或者是由于原设计有问题需要修改，或者由于外部条件发生重大变化等原因需要修改。

### （4）来源于供应商的风险因素

施工过程中需要的材料、构配件、机具和设备等如果不能按期运抵施工现场或者运抵现场后发现其质量不符合有关标准的要求，都会对施工进度产生影响。

### （5）资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为它用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，将直接影响工程进度。

### （6）工程事故

工程质量和安全事故，不仅会造成经济损失，检查和处理事故势必对工程进度造成影响。

## （二）影响项目收益的风险及控制措施

本项目收益主要为医疗经营收入，随着歙县的发展以及人口的增加以及国家政策发展趋势预测，今后一段时间内，将会逐步增加，同时人们追求品质生活的需要，推断项目收益基本无风险。

## （三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

### （1）投资测算不准确风险

项目融资平衡最大的风险在于对项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后

果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

## （2）利率波动风险

国际环境的变化、国家的宏观经济走势及货币政策等因素的变化会引起，债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对融资成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

## （3）存续债券置换不畅风险

根据《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第六条规定，专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。由于项目经营收入回款较慢，若本期政府专项债券到期时项目收入不足以偿还本期债券，发行人将发行新一期政府专项债券置换本期债券。因此，存在由于新一期政府专项债券不能足额及时募集而造成本期政府专项债券不能按期足额兑付的风险。

## 五、结论意见

综上，本所律师认为：

（一）本项目实施主体为依法设立的单位，具备项目实施的主体资质。

（二）本项目已取得了现阶段与项目工程配套的批复文件和相关许可。

（三）本项目的预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合财预[2017]89号文的相关规定。

（四）项目实施主体已对本次申请债券募集资金专款专用及其对应资产不用于为融资平台等企业融资提供任何形式的担保作出了相应承诺。

（五）为本次申请专项债券提供服务并出具专项意见的咨询公司、会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

（六）本次申请专项债券的《实施方案》中已经揭示了本期债券可能面临的潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险。

综上所述，本所律师认为，本项目符合财库[2015]83号文、国发[2015]51号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财库[2018]61号文、财预[2018]34号文、财预〔2018〕161号文等法律、法规和规范性文件的规定，本项目具备申请入库的条件。

（本页以下无正文）

### 第三部分 签署页

（本页无正文，为《安徽洪至强律师事务所关于歙县人民医院医疗能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》的签署页）



经办律师：洪至强

2024 年 12 月 27 日

经办律师：曹嫔

2024 年 12 月 27 日



## 第四部分 附件



# 律师事务所执业许可证

证号: 23402201730296393

统一社会信用代码: 31340000MD01688982

安徽洪至强

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:

安徽省司法厅

发证日期:

2017 年 10 月 08 日

No. 70034479

中华人民共和国司法部监制LAWYER

执业机构	安徽洪至强律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13402200010504386		
法律职业资格 或律师资格证号	12200073110320		
发证机关	安徽省司法厅 行政许可专用章	持证人	洪至强
发证日期	2021 (1)月05 日31	性别	男
		身份证号	340104197311082551

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	安徽省芜湖市司法局 专用章
备案日期	2023年6月-2024年5月

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	安徽省芜湖市司法局 专用章
备案日期	2024年6月-2025年5月



执业机构	安徽洪至强律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13402200011356465		
法律职业资格 或律师资格证号	12200071120321		
发证机关	安徽省司法厅 行政许可专用章	持证人	曹纓
发证日期	2021年05月31日	性别	女
		身份证号	340221197112150082

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年度	考核年度	2023年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	安徽省芜湖市司法局 专用章	备案机关	安徽省芜湖市司法局 专用章
备案日期	2023年6月-2024年5月	备案日期	2024年6月-2025年5月