

---

北京德恒（合肥）律师事务所  
关于舒城县中医院传染病院区项目  
收益与融资自求平衡专项债券的  
法律意见

---



北京德恒律师事务所  
DeHeng Law Offices

安徽合肥蜀山区梅山路 18 号安徽国际金融中心 45 、 48 层  
电话:0551-65226507 传真:0551-65226507 邮编:230001

目 录

释义 ..... 2

一、主体资格 ..... 4

二、项目概况 ..... 4

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 ..... 7

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	舒城县中医院传染病院区项目
本所	指	北京德恒（合肥）律师事务所
本法律意见	指	《北京德恒（合肥）律师事务所关于舒城县中医院传染病院区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	《舒城县中医院传染病院区项目专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所出具《舒城县中医院传染病院区项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（CAC 皖专字【2024】0049 号）
元、万元	指	人民币元、万元

## 北京德恒（合肥）律师事务所

### 关于舒城县中医院传染病院区项目

### 收益与融资自求平衡专项债券的

### 法律意见

德恒合非字 19F20220139-105 号

致：舒城县卫生健康委员会

本所接受委托，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）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43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，本所承办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，即其已向本所承办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承办律师披露，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。

本所承办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，并不表明本所承办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。

本所及承办律师依据《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》及相关审批文件，舒城县卫生健康委员会是本项目的实施主体。

经本所承办律师核查，截至本法律意见出具之日，实施主体登记信息如下：

名称	舒城县卫生健康委员会
负责人	赵平
统一社会信用代码	11341425348752502E
登记机构	-

注：《实施方案》显示，本项目建设运营单位为舒城县舒兴资产管理有限公司和舒城县中医院，主管部门为舒城县卫生健康委员会，负责该项目的建设管理及建成后的运营管理等工作。

本所承办律师认为，舒城县卫生健康委员会是本项目的实施主体，合法有效存续，具备独立的法律主体资格。

## 二、项目概况

### （一）项目建设内容

根据《实施方案》，本项目主要建设内容为：主要包括急诊部、门诊部、住院部、医技部门、保障系统部门、行政管理和院内生活部门等，安装工程及室外道路广场、绿化、水、电、气等附属设施工程。

### （二）项目期限



根据《实施方案》，本项目建设期拟为4年，已于2022年5月开始前期工作，于2024年12月开工，到2026年6月完成所有内容建设。

### (三)项目投资估算

根据《实施方案》，本项目估算总投资约为37,500.00万元，其中工程费用32,452.21万元，其他费用为2,162.08万元，基本预备费为1,730.71万元，建设期利息1,155.00万元。

### (四)资金筹措方案

根据《实施方案》，本项目总投资约37,500.00万元，建设期拟定约4年。项目资本金为17,500.00万元，占项目总投资的46.67%，由财政配套资金解决，满足国家发改委(国发〔2015〕51号文)关于各行业固定资产投资最低资本金比例的要求。剩余20,000.00万元(占项目总投资的53.33%)，通过发行专项债券的方式筹措。

### (五)应付本息情况

根据《实施方案》，本次拟发行专项债券20,000.00万元，分3年发行，2024年下半年发行金额为500.00万元(已发行债券利率为2.26%)，2025年拟发行金额为4,800.00万元(其中本批次拟发行1,000.00万元，假设融资利率3.20%)，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。本期债券还本付息总额为32,706.00万元。

## 三、项目合法性

### (一)本项目用地情况

根据舒城县不动产登记局颁发的“皖(2020)舒城县不动产权第0015209号”不动产权证书，权利人为舒城县舒兴资产运营管理有限公司，共有情况为单独所有，坐落县城区陶因路东侧、桃溪路北侧、丰盛支路南侧、华盖路西侧，权利类型国有建设用地使用权，权利性质出让，用途医卫慈善用地，宗地面积为60,934.00平方米，使用期限为2020年7月28日至2070年7月28日。

根据舒城县住房和城乡建设局颁发的“341523202412110201”号建筑工程施

工许可证书，工程名称为舒城县中医院传染病院区项目一期工程，建设单位为安徽龙舒城市建设有限公司、舒城县舒兴资产运营管理有限公司和舒城县中医院，建设规模 4513.95 平方米，合同工期为 2024 年 12 月 20 日至 2026 年 3 月 28 日，合同价格为 3,759.60 万元。

## （二）本项目的合法性

经本所承办律师核查，本项目已取得如下审批或备案、说明文件：

1. 2022 年 6 月 17 日，舒城县发展和改革委员会出具了《舒城县发展和改革委员会关于舒城县中医院传染病院区项目建议书的批复》（舒发改审批（2022）209 号）。

2. 2022 年 7 月 19 日，舒城县发展和改革委员会出具了《舒城县发展和改革委员会关于舒城县中医院传染病院区项目可行性研究报告的批复》（舒发改审批（2022）262 号），对该项目的项目名称、项目选址、项目法人、项目建设规模及建设内容、项目总投资及资金来源做了批复。

3. 2022 年 6 月 9 日，舒城县舒兴资产运营管理有限公司填报了《建设项目环境影响登记表》，并完成《建设项目环境影响登记表》的备案，备案编号为 202234152300000063。

## 四、项目融资与收益平衡

根据《专项评价报告》，本次融资相关项目收益为项目运营期产生的现金净流入，包括住院收入、门诊收入、财政补贴收入产生的现金净流入。预期项目收益偿还融资本金和利息具体情况如下：预计实现项目运营期收益的 100%的情况下，本息覆盖倍数为 1.25；预计实现项目运营期收益的 95%的情况下，本息覆盖倍数为 1.19；预计实现项目运营期收益的 90%的情况下，本息覆盖倍数为 1.13；实现项目收益和融资资金平衡。

本所承办律师认为，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

### （一）会计师事务所

根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所提供的《营业执照》（统一社会信用代码：91340104083691213C）以及中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所的《会计师事务所执业证书》（证书编号：120100113401）并经本所承办律师核查，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）符合相关法律法规关于选择使用第三方机构的要求。

### （二）律师事务所

北京德恒（合肥）律师事务所是经安徽省司法厅批准设立并核发《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：313400000608270341），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。

本所承办律师认为，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相关法律法规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，本所承办律师认为：

1. 舒城县卫生健康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. 本项目已取得相关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. 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相关法律法规关于选择使用第三方机构的要求。

本法律意见正本壹式陆份，具有同等法律效力，经由本所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《北京德恒（合肥）律师事务所关于舒城县中医院传染病院区项目收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》的签署页）

北京德恒（合肥）律师事务所



负责人：

肖莉

肖莉

承办律师：

陈西

陈西

承办律师：

周璇

周璇

2024 年 12 月 26 日

## 律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码： 313400000608270341

北京德恒（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：

安徽省司法厅

发证日期：

2023 年 02 月 13 日

No. 80020596

中华人民共和国司法部监制

## 律师事务所分所 执业许可证 (副本)

统一社会信用代码： 313400000608270341

北京德恒（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：

安徽省司法厅

发证日期：

2021 年 04 月 28 日

律师事务所分所登记事项

名 称	北京德恒（合肥）律师事务所
住 所	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18号安徽国际金融中心45层
负 责 人	肖莉
派驻律师	潘雁行, 陈志峰, 肖莉
设立资产	30万元
主管机关	合肥市司法局
批准文号	皖司许决字（2013）第6号
批准日期	2013年01月03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
		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

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	
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	
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	北京德恒（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202010212175		
法律职业资格 或律师资格证号	A20103418011888		
发证机关	安徽省司法厅 行政许可专用章	持证人	陈西
发证日期	2020(1) 07 16 年 月 日	性 别	男
		身份证号	342501198904300277

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	合肥市司法局 备案专用章	备案机关	合肥市司法局 备案专用章
备案日期	2023年6月-2024年5月	备案日期	2024年6月-2025年5月



执业机构	北京德恒（合肥） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202211540837		
法律职业资格 或律师资格证号	A20203401110438		
发证机关	安徽省司法厅 行政许可专用章 (1)	持证人	周璇
发证日期	2022年10月25日	性别	女
		身份证号	342601199311203041

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	合肥市司法局 备案专用章	备案机关	合肥市司法局 备案专用章
备案日期	2023年6月-2024年5月	备案日期	2024年6月-2025年5月