

定远县总医院分院建设项目
专项债券

法律意见书



上海锦天城（合肥）律师事务所

二〇二四年



释 义

在本法律意见书中，除文义另有所指，下列简称具有如下含义：

简称		全称
本（该）项目	指	定远县总医院分院建设项目
本次专项债	指	定远县总医院分院建设项目专项债券
项目实施单位	指	定远县总医院
《实施方案》	指	《定远县总医院分院建设项目专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	《定远县总医院分院建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
中审华会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
本所、本所律师	指	上海锦天城（合肥）律师事务所及本次经办律师
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）161 号文	指	《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》
国发[2019]26 号文	指	《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》
财库[2020]36 号文	指	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
皖财债[2023]905 号文		《安徽省财政厅关于印发安徽省政府专项债券项目库管理办法的通知》
元、万元	指	人民币元、人民币万元



定远县总医院分院建设项目专项债券

法律意见书

15F20200020-20230819

根据委托，本所指派朱广志律师、刘紫良律师作为定远县总医院分院建设项目申请非标专项债券（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。

本所律师对本法律意见书的出具特作如下声明：

（一）本所律师依据国发[2014]43号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财预[2018]61号文、国发[2019]26号文、财库[2020]26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。

（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。

（四）本所及经办律师与实施机构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报专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对本次有关《专项评价报告》（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专项评价报告、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实施机构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。

正 文

一、主体资格

（一）专项债券发行主体资格

根据财预[2017]89 号文之规定，本次专项债券发行需由安徽省人民政府作为发行主体。

（二）项目实施单位主体情况

根据《实施方案》，定远县总医院作为本项目的实施单位，定远县总医院的基本情况如下：

统一社会信用代码	12341125688120894H
机构名称	定远县总医院
机构类型	事业单位
法定代表人	王远近
登记管理部门	县编委
住所	定远县定城镇幸福东路

定远县总医院在定远县委、县政府的正确领导下于 2008 年 6 月正式组建。定远县总医院（以下简称总院）为非营利性二级甲等综合性医院，由原定远县人民医院、定远县中医院两家公立医疗机构组建而成，为社会公益类事业法人单位，承担全县的医疗、教学、科研、预防、保健、康复等工作。

本所律师认为，定远县总医院系依法设立、合法存续的法人，具备负责专项债券实施单位的主体资格，具备完全民事行为能力和权利能力。

二、项目情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，本项目的实施单位为定远县总医院。

1、**项目建设地点：**项目位于安徽省定远县经开区，泉坞山大道与规划道路东北侧。

2、**项目建设内容及规模：**定远县总医院分院建设项目位于定远县泉坞山大道与规划道路东北侧，项目总建筑面积 175800 m²，地上建筑面积 145800 m²，地下建筑面积 30000 m²。该项目包含门诊医技综合楼、病房综合楼、住院楼（中医康复）、高压氧舱、行政科研等建筑，并配套后勤用房及室外停车场等相关设施。

3、**项目建设计划及进展：**本项目建设时间拟为 2021 年 7 月—2024 年 6 月，建设周期 36 个月。目前本项目已获立项批复、项目可行性研究报告的批复、环评批复、项目用地初审意见的说明及建设项目选址意见书。

4、**项目投资估算与资金筹措：**本项目总投资为 150000 万元，项目资本金为 30000.00 万元（约占项目建设总投资的 20.00%），由定远县财政统筹安排，剩余资金通过发行专项债券方式筹措 120000.00 万元（约占项目总投资的 80.00%）。

5、**项目重大经济效益分析：**项目建成后服务包括定远县经开区及其周边区域，承担着辖区内各阶层群众的医疗、保健、康复、健康知识培训的职能，项目公益性明显，社会效益较好。本项目的实施，有利于城市品位的提高和医疗环境改善，满足人民群众不同层次的医疗保健服务需要，该项目的建设可以说是一个德政工程、民心工程，将对定远县经济的发展和人民生活水平的提高起到积极的推动作用。项目建设完成投入使用后将极大地推动定远县医疗卫生事业的发展，实现定远县医疗卫生事业与经济社会的协调发展，对构建和谐安宁具有重大意义。项目建成投入使用后，医院功能科室布局将更加合理，服务条件将大大改善，进一步方便群众。将使全院整体医疗技术水平上一个新台阶，转院病人将大幅度减少，既方便群众就医，也可大大减少群众的就医费用，满足人民群众医疗需求。

（二）项目手续

根据《实施方案》，本项目取得的相关手续如下：

2020 年 2 月 15 日，定远县发展和改革委员会作出《关于定远县总医院分院项目立项的批复》（定发改审批[2020]31 号），批复项目建设地点：定远县泉坞



山大道与城东路交叉口东南侧，建设主要内容及规模：项目总建筑面积 175800 平方米，项目总投资：项目总投资 15 亿元，通过自筹及申请县财政资金解决。项目代码：2020-341125-84-01-002037。

2020 年 2 月 19 日，定远县自然资源和规划局颁发的《建设项目选址意见书》（选字第 341125202000007 号），经审核本项目符合城乡规划要求，建设项目名称定远县总医院分院，建设单位定远县总医院，建设项目依据定发改审批[2020]31 号，建设项目拟选位置泉坞山大道与城东路交叉口东南角拟用地面积医疗卫生用地(A5)：壹拾陆万伍仟(165000)平方米，拟建设规模总建设规模约拾万伍仟捌佰(175800)平方。

2020 年 2 月 15 日，定远县发展和改革委员会作出《关于定远县总医院分院项目可行性研究报告的批复》（定发改审批[2020]33 号），批复同意实施定远县总医院分院建设项目，项目建设地点定远县泉坞山大道与城东路交叉口东南侧，项目建设规模及主要内容：总建筑面积约 175800 平方米，地上建筑面积 145800 平方米，地下建筑面积 30000 平方米。其中包括：门诊医技病房综合楼 58000 平方米、病房综合楼 52500 平方米、住院楼(中医康复)11500 平方米、行政科研及生活用房 18200 平方米、后勤楼 4800 平方米、高压氧舱 500 平方米、门卫及其他 300 平方米、地下室及地下车库 30000 平方米，并购置相关设备和配套设施。原则同意可研提出的建设方案，项目总投资为 15 亿元，通过自筹及申请县财政资金解决。

2020 年 2 月 19 日，定远县自然资源和规划局作出《关于定远县总医院分院项目用地初审意见的说明》（定自然资规函(2020)10 号），对县总医院《关于定远县总医院分院项目建设用地预审的函》及有关资料已收悉。经研究，意见如下：定远县总医院分院项目选址位于定远县定城镇，用地总面积 249.189 亩，占用农用地 246.81 亩，其中耕地 192.1725 亩。该项目位于《定城镇土地利用总体规划(2006-2020 年)调整完善》划定的允许建设区，符合土地利用总体规划，不占用基本农田，不占用生态保护红线。请县总医院按照相关法律法规和程序规定依法办理用地手续，手续齐全后方可开工建设，本意见仅供办理立项使用。

2020 年 2 月 20 日，滁州市定远县生态环境分局作出《关于定远县总医院分

院建设项目的批复》（环评函【2020】06号），批复同意该项目建设。项目位于泉坞山大道与城东路交叉口东南侧，总投资15亿元。项目总建筑面积175800平方米，其中包含门诊医技综合楼、住院楼、高压氧舱、后勤楼、行政科研等建筑。从环境影响角度，同意定远县总医院进行项目建设。该项目建设及运行过程中应重点做好以下工作：加强施工期环境监督管理，主要是落实污水防治措施、落实废气防治措施、落实中噪声治理措施及落实固体废物处理措施；加强营运期环境监督管理，主要是落实废水处理措施、落实废气处理措施、落实噪声处理措施及落实固废处理措施。项目建设严格执行环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的环境保护“三同时”制度。

综上，本所律师认为，本项目已获立项批复、项目可行性研究报告的批复、环评批复、项目用地初审意见的说明及建设项目选址意见书。

三、投资项目融资与收益情况

（一）项目资金筹措情况

根据《实施方案》，本项目总投资为150000万元，项目资本金为30000.00万元（约占项目建设总投资的20.00%），由定远县财政统筹安排，剩余资金通过发行专项债券方式筹措120000.00万元（约占项目总投资的80.00%）。

本所律师认为，根据《实施方案》确定的资金筹措情况，本项目资本金投入30000.00万元，占投资的20%，占比大于20%，符合国发[2015]51号文《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》关于资本金比例的要求。

（二）项目收益和融资自求平衡

根据《实施方案》，项目总投资为150000万元，项目资本金为30,000.00万元（约占项目建设总投资的20.00%），由定远县财政统筹安排，剩余资金通过发行专项债券方式筹措120,000.00万元（约占项目总投资的80.00%）。定远县总医院分院建设项目拟发行专项债券120,000.00万元，分六年发行，且存在续发计划，2021年上半年已发行金额为2,000.00万元（已发行债券实际利率为



3.41%)，2022年已发行金额为4,000.00万元(已发行债券实际利率为2.91%)，2023年下半年已发行金额为17,400.00万元(其中7月已发行债券金额4,500.00万元，已发行债券实际利率为2.74%；9月已发行债券金额12,900.00万元，已发行债券实际利率为2.91%)，2024年拟发行金额为10,800.00万元(其中本批次拟发行债券金额1,000.00万元，7月拟发行债券金额1,300.00万元，9月拟发行债券金额8,500.00万元)，2025年上半年拟发行金额为40,000.00万元，2026年上半年拟发行金额为45,800.00万元，假设融资利率3.70%，期限十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金，后期续发中，2031年上半年拟发行2,000.00万元，2032年上半年拟发行4,000.00万元，2033年下半年拟发行12,000.00万元，2034年下半年拟发行7,000.00万元，2035年上半年拟发行30,000.00万元，2036年上半年拟发行30,000.00万元，募集资金均用于偿还先期发行债券本金，续发债券期限仍为十年期，融资利率3.70%，每半年支付一次利息，到期偿还本金。根据测算，本项目预计在债券存续期内的运营期累计运营收益为239,323.41万元，拟发行专项债券融资应还本付息总额为194,024.90万元，本息保障倍数为1.23，项目能独立完成收益与融资自求平衡。

根据《专项评价报告》，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目可用于专项债券资金平衡的项目收益为239,323.41万元，项目债券本息为194,024.90万元，专项债券的本息覆盖倍数为1.23。

综上，本所律师认为，依据《实施方案》、《专项评价报告》的测算，本项目的预期收益对应的政府性基金收入或专项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、中介机构及相关文件

(一) 会计师事务所

本次申请专项债券的《专项评价报告》由中审华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所出具。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所位于安徽省合肥市政务区潜

山路 188 号蔚蓝商务港 F 座 608-609，现持有合肥市蜀山区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91340104083691213C 的《营业执照》，经营范围审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理），安徽省财政厅核发的证号为 12010011 号的《执业证书》，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》由上海锦天城（合肥）律师事务所出具。本所现持有安徽省司法厅核发的证号为 23401201511055509 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。

五、本次专项债偿债风险提示

根据《实施方案》，本次专项债主要存在以下几种偿债风险：

序号	风险细分	风险应对措施
1	设计缺陷风险	本项目设计由项目业主采购专业设计机构进行设计，对设计采购有主导权，设计成果及设计概算经过专家审查，施工图由专业机构审查，确保项目设计成果符合国家法律法规相关规范。
2	设计变更/优化风险	在项目建设期内，施工单位应严格按照施工图及批准施工组织设计进行施工，并无条件地接受实施机构、监理单位、审计单位对工程施工进度、质量、造价、安全和文明施工等方面的监督管理。项目变更在未得到实施机构同意及适用法律要求的对设计文件的变更文件的



		批准前，施工单位不得将变更文件用于本项目施工。
3	工程质量风险	在工程建设日常监督和检查、项目验收中，政府方有权要求施工单位拆除不合格的建设工程并重建合乎标准的工程，更换有缺陷的材料和设备。施工单位应承担由此而造成的任何增加的费用和政府方发现这些问题的检查检验费用，并应对由此造成的工期延误负责。
4	完工延误风险	政府方违反施工合同及其他相关约定导致的延迟将相应顺延本项目建设期限，若延误对项目发债期限内收益造成实质性损失还应承担责任。施工单位未能按照施工合同及其他相关约定按期完工的，若延误对政府方造成损失的，施工单位应给予赔偿。
5	稳定性风险	政府方负责建设过程中涉及的居民或其他第三方协助工作，防止涉及居民或其他第三方对项目建设、运营的正常干扰。
6	运维成本超支风险	政府方组织实施的前期工作投资控制责任由政府方承担。政府方按照合同约定批准变更，变更导致的项目投资变化责任由政府方承担。施工单位按约定承担其他造价控制责任。
7	经营管理风险	运营维护服务应达到相关法律法规、行业要求及技术规范等要求。
8	不可抗力风险	受不可抗力事件影响时，应先行采取合理的努力以缓解不可抗力的影响，并承担采取这种措施时可能发生的费用，不可抗力造成的损失，应先由通过保险获得补偿。

六、结论意见

综上，根据《实施方案》确定的建设项目、建设内容及资金筹集方案等，本所律师认为：

（一）本次专项债券发行主体适格，《实施方案》确定本项目的实施单位为



单位为定远县总医院，定远县总医院系于定远县事业单位登记管理局登记设立的行政事业单位，作为依法设立、合法存续的法人，具备负责专项债券实施单位的主体资格，具备完全民事行为能力和权利能力。

（二）本项目已取得为本次专项债券申报所需的有权部门的审批或备案，不存在违反法律法规的情形，符合皖财债[2023]905号文的规定；

（三）本项目已取得立项批复、项目可行性研究报告的批复、环评批复、项目用地初审意见的说明及建设项目选址意见书。项目单位提供的材料符合皖财债[2023]905号文的规定；

（四）本项目严格按照皖财债[2023]905号文的规定逐级上报，申报流程符合相关规定；

（五）本项目用地产权清晰，不存在产权争议；

（六）本次专项债券的资金比例符合国发[2019]26号文的要求；

（七）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；

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

（九）本次申请专项债券的《实施方案》中已经揭示了本次专项债可能面临的主要偿债风险。

（以下无正文）

签 署 页

（本页无正文，为签署页）

本法律意见书正本陆份、无副本。

上海锦天城（合肥）律师事务所



朱广志律师



刘紫良律师



2024年5月6日

附件：

上海锦天城（合肥）律师事务所执业许可证（正本）及承办律师执业证



N. 80000432

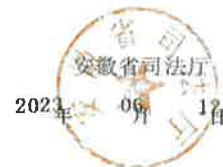
律师事务所分所
执业许可证
(副本)

统一社会信用代码: 31340000358583132U

上海锦天城（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：

发证日期：



律师事务所分所登记事项

名称	上海锦天城（合肥）律师事务所
住所	安徽省合肥市蜀山区潜山路111号华润大厦B座1901-1905室、24层
负责人	朱明
派驻律师	朱明, 蔡晓菊, 刘紫良
设立资产	50万元
主管机关	蜀山区司法局
批准文号	皖司许决字（2015）第235号
批准日期	2015年09月30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



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-2023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 上海锦天城（合肥）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401201410301818

法律职业资格
或律师资格证号 A20123402030465

发证机关

发证日期



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	合肥市司法局 备案专用章 律师执业年度考核
备案日期	2024年6月-2025年5月



持证人 朱广志

性 别 男

身份证号 342401199007206116



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 上海锦天城（合肥）
律师事务所
执业证类别 专职律师
执业证号 13401201410647736
法律职业资格
或律师资格证号 A20103401114285

发证机关 安徽省司法厅
发证日期 2013年05月29日

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	
备案日期	2023年6月-2024年5月



持证人 刘紫良
性别 男
身份证号 342622198808155679

安徽省司法厅
JINTIANCHENG (HEFEI) LAW OFFICE
天城(合肥)律师事务所
律师年度考核备案
34010407595

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2023年6月-2024年5月