

安徽知秋（合肥）律师事务所

关于合肥市儿童医院新区项目收益与融资

自求平衡

专项债券

法律意见书



安徽知秋（合肥）律师事务所

关于合肥市儿童医院新区项目收益与融资自求平衡

专项债券法律意见书

知秋证字[2025]第13号

致：合肥市妇幼保健院

根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《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）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155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）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34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》等法律、法规及规范性文件的有关规定，安徽知秋（合肥）律师事务所作为合肥市儿童医院新区项目收益与融资自求平衡专项债券的特聘专项法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本期债券发行事宜，出具本法律意见书。

就本法律意见书之出具，本所特作以下声明：

1、除非本法律意见书特别注明，本所出具本法律意见书的依据是本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和中国现行法律、法规和规则之规定。本所认定有关事实是否合法有效是以该等事实发生时所应适用的法律、法规为依据，同时也充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准或确认。

2、本所已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次申报项目的合法、合规性进行了合理的核查验证，保证本法律意见书不存在足以影响本期债券发行的虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、为出具本法律意见书，本所事先对合肥市妇幼保健院进行了尽职调查，审查了合肥市妇幼保健院和其他相关各方所出具的本次项目申报的有关文件和材料，并就尽职调查事宜得到合肥市妇幼保健院如下承诺：合肥市妇幼保健院已向本所提供了出具本法律意见书所必需且力所能及的全部有关事实材料，有关书面材料及书面证言均真实有效，

所有书面文件的签字或印章均属真实，所有副本材料或复印件均与正本材料或原件一致，不存在任何虚假或误导性陈述，亦不存在任何重大遗漏。对上述声明、保证之充分信赖是本所出具本法律意见书的基础和前提。

4、本所对有关文件的审查未涉及其中属于财务、会计、审计、资产评估、信用评级、投资决策等非法律专业领域的有关事实、数据和结论，本所律师仅就所涉及的法律问题进行核查，不对有关财务评估报告（包括但不限于偿债能力、流动性等）等专业事项发表意见。鉴于本所并不具有对上述事实、数据和结论作出核查和评价的适当资格，本法律意见书中引用财务评估咨询报告、实施方案、信用评级报告等内容，均为严格按照有关中介机构及项目业主出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性、准确性作出任何明示或默示的保证。

5、本所对与本法律意见书有关的所有文件资料进行了审查判断，并据此出具法律意见书；但对于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、合肥市妇幼保健院和其他有关单位或有关人士出具或提供的证明文件、证言或文件出具法律意见。

6、本所同意将本法律意见书作为本期债券发行的必备法律文件，随同其他申报文件一同申报，并愿意依法承担相应的法律责任。本所同时同意发行人在实施方案及信息披露文件中自行或按有关规定引用本法律意见书的内容。非经本所书面认可，请勿将本法律意见书用于任何其他用途。

释义

在本法律意见书中，除非另有所指，下列词语具有下述含义：

简称		释义
中国	指	中华人民共和国，为本法律意见书之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区
本所	指	安徽知秋（合肥）律师事务所
本所律师	指	本所为本期债券发行指派的经办律师，即在本法律意见书签署页“经办律师”一栏中签名的律师
本次债券	指	2025年合肥市儿童医院新区项目收益与融资自求平衡专项债券
本项目	指	合肥市儿童医院新区项目
本法律意见书	指	本所就本期债券发行出具的《合肥市儿童医院新区项目收益与融资自求平衡专项债券法律意见书》
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《实施方案》	指	《合肥市儿童医院新区项目实施方案》
《专项评价报告》	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《合肥市儿童医院新区项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

一、主体资格

根据《实施方案》及合肥市妇幼保健院提供的《统一社会信用代码证书》，合肥市妇幼保健院是本项目的实施主体，并经本所律师检索全国组织机构统一社会信用代码公示查询系统网站，合肥市妇幼保健院的基本情况如下：

名称	合肥市妇幼保健院
统一社会信用代码	123401004850351630
负责人	刘辉
机构性质	事业单位
机构地址	合肥市益民街15号
赋码机关	合肥市事业单位登记管理局
颁发日期	2019年 02 月 13 日

根据安徽省卫生厅颁发《中华人民共和国医疗机构执业许可证》，合肥市妇幼保健院诊疗科目包括预防保健科、内科、外科；普通外科专业、妇产科、妇女保健科、儿科、小儿外科、儿童保健科、肿瘤科、急诊、医学科等。

综上，本所律师认为，合肥市妇幼保健院系依法存续的事业单位法人，具备实施本项目的主体资格。

二、项目概述及审批情况

（一）项目概述

根据《实施方案》及《专项评价报告》，本项目的基本情况如下：

1、项目名称：合肥市儿童医院新区。

2、项目建设内容：项目规划总用地面积59,797.40平方米（约90亩），总建筑面积168,631.96平方米，其中地上建筑面积104,301.96平方米，地下建筑面积64,330.00平方米。规划设置床位800张，容积率为1.74，建筑密度为29.85%，绿地率为35%。地上部分主要包含门急诊、医技楼、病房楼、行政教学综合楼及垃圾站、制氧站、污水处理站等辅助用房，地下部分主要包含机动车库（含人防）及设备用房等。

3、项目建设地点：项目位于合肥东部新中心，郎溪路与桃花潭路交口东北角。

)

4、项目建设期限：项目计划建设周期2021年1月至2026年6月底竣工验收及交付使用。

5、项目总投资：根据《实施方案》及《专项评价报告》，本项目建设投资为123,378.68万元，其中：工程建设费用99,375.82万元，工程建设其他费5,697.03万元，基本预备费6,618.68万元，土地费9,900.00万元，建设期利息1,787.15万元。

6、本项目为续发项目，本项目为续发项目，申请发行专项债券总额98,700.00万元。其中2022年已发行专项债券5,000.00万元，发行利率3.21%；2023年已发行15,500.00万元，发行利率3.21%；2024年已发行专项债券23,800.00万元，发行利率2.27%；2025年1月已发行专项债券5,000.00万元，计划本批次申请发行17,000万元，本年后续批次发行需求23,000.00万元（2025年合计资金需求4.5亿元）；2026年计划发行9,400.00万元。假设发行利率为2.31%，发行期限为15年，每半年支付一次利息，到期一次偿还本金。

（二）项目已经取得的审批情况

根据本项目实施主体提供的资料，经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复情况如下：

1、2021年2月2日，合肥市发展和改革委员会下发《关于合肥市儿童医院新区项目立项的批复》（合发改社会[2021]101号），原则同意合肥市儿童医院新区项目立项。

2、2021年7月29日，合肥市自然资源和规划局就本项目下发《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（用字第340102202100027号）。

3、2021年9月30日，合肥市发展和改革委员会下发《合肥市儿童医院新区项目可行性研究报告的复函》（合发改社会[2021]941号）同意在合肥东部新中心郎溪路与桃花潭路交口东北角新建合肥市儿童医院新区项目，原则同意项目可行性研究报告提出的建设方案。

4、2021年10月19日，合肥市发展和改革委员会下发《合肥市儿童医院新区

)

项目申请节能报告的审查意见》（合发改资环[2021]982号），原则同意合肥市儿童医院新区项目节能报告。

5、2022年4月14日，合肥市生态环境局出具关于《合肥市儿童医院新区项目地块土壤污染状况调查报告》的备案函（合环土函[2022]69号），得出地块不是污染地块的结论可信，依据专家评审意见，原则同意备案。

6、2022年4月19日，合肥市自然资源和规划局下发《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第340102202200044）。

7、2022年8月17日，合肥市城乡建设局下发《合肥市建筑工程施工许可证》（编号：HFFD01202208004）。

综上，本所律师认为，本项目已经取得立项批复、预审与选址意见书、复函、审查意见、工程施工许可证等建设审批手续，尚需根据相关法律规定依法适时完善工程施工过程中其他相关审批手续予以实施。

三、项目融资与收益平衡情况

（一）项目资金筹集情况

根据《专项评价报告》，本项目总投资123,378.68万元，计划发行政府专项债融资98,700.00万元，占比80.00%；项目资本金为24,678.68万元，占比20.00%。项目建设自有资金由当地财政统筹安排，2025年建设所需资金于2025年底之前到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。

（二）项目收益和融资平衡

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《专项评价报告》，本期债券融资项目，在收益按适用的平均使用率增长时，预期收益对应的运营收入能够合理保障融资资金的本金和利息，合肥市儿童医院新区项目按照预计就医人次变动在达到预计值的100%情况下覆盖倍数为1.67，按照预计就医人次变动在达到预计值的95%情况下覆盖倍数为1.52，按照预计就医人次变动在达到预计值的90%情况下覆盖倍数为1.39，实现项目收益和融资平衡。

)

综上，本所律师认为，根据《实施方案》及《专项评价报告》，本项目符合项目收益和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。

四、中介机构业务资质

（一）律师事务所

本所现持有合肥市司法厅于2020年4月9日核发的统一社会信用代码为31340000MD0232407Y的《律师事务所分所执业许可证》，具备为本期债券发行出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的经办律师均具备相应的从业资格。

（二）会计师事务所

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）提供的《营业执照》（统一社会信用代码：911101020854927874）、《会计师事务所执业证书》（证书编号：N0.0011869）并经本所律师核查，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）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会计师事务所。

综上，本所律师认为，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法律法规关于选择使用第三方机构的要求。

五、本次专项债券偿债风险提示

根据《实施方案》本次专项债券主要存在以下几种偿债风险：

（一）影响项目施工进度或正常运行的风险及控制措施

1、自然环境和施工条件施工风险

项目施工过程中会产生环境影响、出行不便等因素，以及施工安全、施工管理等方面不稳定因素，同时还有用工安全、安全保障、工资发放、工程款支付等产生引发社会不稳定的因素，可能引发矛盾，影响施工进度及社会稳定。

2、来源于施工方的风险因素

施工现场的情况千变万化，若承包单位的施工方案不恰当、计划不周详、

)

管理不完善、解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。因此，从以下方面做好防范措施：在工程投标阶段对组织机构及管理模式进行详细的规划，结合目前流行的、先进的管理模式及组织机构，组织精干、高效、富有创造力及充满活力的专业化管理团队。项目任职的主要管理人员和施工人员均具有丰富的工程施工经验，并均具有类似工程的管理和施工经验。重视施工人员技能培训、安全培训，施工人员具有专业知识及专业技能的优势，从而提高工作效率。根据当前施工作业实际情况，保证每个施工作业段人力的充足，合理的增加工人。工程作业面积大的适合采用交叉作业，交叉作业方式能极高的提高工程进度。

此外，施工方定期召开工程例会，由项目经理主持，各分包单位负责人参加。向监理单位、业主提供计划报表与月进度计划报表。在进度上有重大提前或延误时及时向监理单位、业主报告，共同协商解决方法。

3、来源于设计单位的风险因素

由于原设计有问题需要修改，或由于业主提出了新的要求等原因造成设计图纸的质量问题，提出以下防范措施：

设计阶段，做好方案比选工作，选择最优设计方案，有效降低工程项目实施期间和运营期间的质量风险。在设计文件中，明确高风险施工项目质量风险控制的工程措施，并就施工阶段必要的预控措施和注意事项，提出防范质量风险的指导性建议。

将施工图审查工作纳入风险管理体系，保证其公正独立性，摆脱业主方、设计方和施工方的干扰，提高设计产品的质量。

项目开工前，由建设单位组织设计、施工、监理单位进行设计交底，明确存在重大质量风险源的关键部位或工序，提出风险控制要求或工作建议，并对参建方的疑问进行解答、说明。

)

工程实施中，及时处理新发现的不良地质条件等潜在风险因素或风险事件，必要时进行重新验算或变更设计。

4、来源于供应商的风险因素

施工过程需要的材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准的要求，都会影响施工进度。足够的物资投入是保证工期顺利实现的基本条件之一，周转材料、主材、辅材、机械设备等方面应足够的投入。周转材料主要有模板、钢管、扣件、木枋等，模板木枋采用新购九夹板，在已考察过的材料供应商名单中选择几家实力强、资金好的材料供应商对比分析，通过招标方式选定一家优胜者，供应商应保证质量及足够的储备量。主要有钢筋、水泥、砌体、商品混凝土等材料。主要是做好合同的约束条款，把好材料进场质量检验关，保证材料供应及时、足量、质量合格。

5、资金落实情况

工程的顺利施工必须有足够的资金作保障。通常，资金的影响来自业主，或由于没有及时给足工程预付款，或由于拖欠工程进度款，甚至要求承包商垫资。正常的施工生产必须有足够的资金作为后盾，有充分的能力来保证前期工程的资金投入，对资金的使用，做到有计划、有准备，并且合理使用。特别是保证工人及管理人员的工资及时发放和对物资设备商的及时付款。

6、工程事故

具体描述每项风险并说明应对措施工程事故是指在工程施工中能够对人造成伤亡或对物造成突发性损害的因素。常见工程危险因素有高处坠落、物体打击、起重伤害、坍塌、机械伤害、触电、车辆伤害、中毒和窒息、火灾等。

安全管理贯穿于施工的全过程，其重点是进行人的不安全行为与物的不安全状态的控制。主要内容有：落实安全生产制度，实施责任管理。建立各级人员安全生产责任制度，明确各级人员的安全责任。抓制度落实、抓责任落实，

)

定期检查安全责任落实情况。对项目安全员进行安全教育与训练、安全检查等。施工现场人员和入场人员必须佩带安全帽、安全带和安全网。对楼梯口、通道口、电梯井道口和预留洞口等容易造成人员安全事故的场所按规范要求加设防护，保证施工人员的绝对安全。

（二）影响融资平衡结果的风险及控制措施

1、投资测算不准确

风险描述：因项目总投资额核算不准确，物价超预期上涨等因素而使项目实际资金需求超出预算等均可能使项目面临建设资金不足的风险，造成工程不能按时完工。

控制措施：项目实施方进一步完善项目管理机制，严格投资控制，杜绝“三超”现象；严格执行项目预算管理审批制度、项目资金收付管理制度，并对资金的使用及归集情况进行实时监控，以确保项目实际投资控制在预算范围内。

2、利率波动的风险

风险描述：测算利率与实际发行债券利率之间的差异存在不确定性，若差异金额较大，可能导致项目净收益无法负债覆盖债券本息。

控制措施：做好大量基础性的资料积累与数据分析工作，尽量提高利率定价能力，提高利率预测的准确性。

本所律师认为：《实施方案》中已经揭示了本次专项债券可能面临的主要偿债风险及控制措施。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）合肥市妇幼保健院系事业单位法人，依据其具体职责负责本项目的实施，具备实施本项目的主体资格。

)

(二) 本项目已取得了现阶段与项目工程配套的批复文件及相关许可。

(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。

(四) 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法律法规关于选择使用第三方机构的要求。

(五) 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与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文、财预[2018]161号文、财库[2020]36号文、财库43号文、财库[2020]94号文等相关法律、法规和规范性文件的规定，本项目具备申请入库的条件。

本法律意见书一式六份，具有同等法律效力，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

安徽知秋(合肥)律师事务所
负责人: 王琼
王琼



经办律师: 王琼
王琼
经办律师: 袁凯丽
袁凯丽

2025年2月24日

律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31340000MD0232407Y

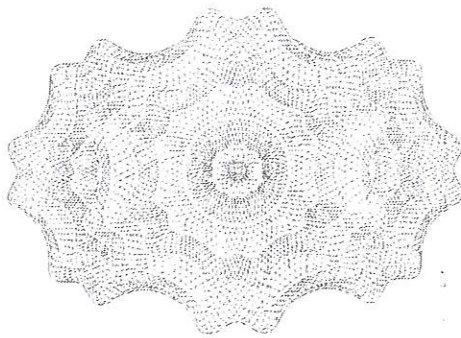
安徽知秋(合肥) 律师事务所,

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:

2024年 08月 19日



律师事务所分所登记事项

名称	安徽知秋（合肥）律师事务所
住所	安徽省合肥市包河区加侨广场 C座2616室
负责人	王琼
派驻律师	王琼, 彭昆, 侯朝阳
设立资产	30万元
主管机关	包河区司法局
批准文号	皖司许决字（2020）第78号
批准日期	2020年04月09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
		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
	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	2023年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
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	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

执业机构

安徽知秋（合肥）
律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401201211707493

法律职业资格
或律师资格证号

A20103411240400

发证机关



发证日期

2020年08月17日



持证人

王琼

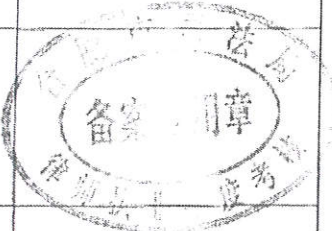
性别

女

身份证号

34112419811230022X

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

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	
备案日期	2024年6月-2025年5月

执业机构 安徽知秋（合肥）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401202111319421

法律职业资格
或律师资格证号 A20183401112716



发证机关

发证日期



持证人 袁凯丽

性别 女

身份证号 34012319960102856X

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

律师年度考核备案

考核年度		考核结果		备案机关		备案日期	
------	--	------	--	------	--	------	--