河南寰冠律师事务所

关于

郑州职业技术学院教学实训综合楼项目

之

法律意见书

（2024）豫寰法意字 0204 号

寰冠律师事务所
HUANGUAN LAW FIRM

地址：郑州市金水区龙子湖平安大道与明理路交叉口建业智慧港 D 座四楼
电话 13937106950 传真：0371-56156688

目　录

目　录 2
第一部分 引言 3
一、 释义 3
二、 律师声明 4
第二部分 正文 5
一、 申请专项债券项目主体资格 5
二、 申请专项债券项目的合规性 5
三、 申请专项债券项目的公益性 7
四、 申请专项债券项目的收益与融资自求平衡 8
五、项目法律风险评价 9
六、申请专项债券项目的服务参与机构 11
第三部分　结论意见 12

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除另有明确表述或上下文另有定义外，下列简称和术语具有以下特定的含义：

本项目	指	郑州职业技术学院教学实训综合楼项目
项目单位/业主	指	郑州职业技术学院
本所	指	河南寰冠律师事务所
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
《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》
《财政【2016】155号文》	指	《关于印发<地方政府专项债券预算管理办法>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》
《专项评估报告》	指	河南惠文联合会计师事务所有限公司出具的《专项评价报告》
《法律意见书》	指	河南寰冠律师事务所出具的《郑州职业技术学院教学实训综合楼项目之法律意见书》
《实施方案》	指	《郑州职业技术学院教学实训综合楼项目实施方案》
元	指	人民币元

二、律师声明

本所及经办律师就“郑州职业技术学院教学实训综合楼项目”出具法律意见书的相关事宜声明如下：

1、本所律师出具法律意见书的依据有《预算法》、国发【2014】43号文、财政【2016】155号文、财预【2017】89号文、等有关规定及本法律意见书出具之日之前已经发生或者存在的事实。

2、本所律师严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实守信原则，对本期专项债券发行的合法性、合规性、真实性和有效性进行了充分的核查验证，合理保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

3、对于出具本法律意见书中的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、公司或者其他有关单位的证明文件以及与本项目有关的其他中介机构出具的书面报告和专业意见就该等事实发表法律意见。

4、本所律师仅就本项目有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、资产评估、评级、投资决策等专业事项发表意见。本法律意见书中对有关实施方案、评估报告、评级报告等文件中某些数据和结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

5、本法律意见书仅供本项目申请地方政府专项债券及后续发行使用，不得用作任何其他目的。本所及经办律师同意将本法律意见书作为本项目所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，作为申报材

料的组成部分，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

第二部分 正文

一、申请专项债券项目主体资格

郑州职业技术学院教学实训综合楼项目业主单位及实施单位为郑州职业技术学院。郑州职业技术学院系依法设立并有效存续的事业单位，主管部门为郑州市教育局

统一社会信用代码	124101004161942593
机　构　名　称	郑州职业技术学院
机　构　性　质	事业单位
机　构　地　址	河南省荥阳市豫龙镇郑上路 81 号
负　　责　　人	潘维成

据此，本所律师认为，郑州职业技术学院具备以本项目申请专项债券的主体资格，可以作为项目实施主体。

二、申请专项债券项目的合规性

（一）项目概况

根据郑州市发展和改革委员会作出的《关于郑州职业技术学院教学实训综合楼项目可行性研究报告的批复》郑发改社会［2019］593 号及《实施方案》，本项目基本情况如下：

一、郑州职业技术学院是郑州市人民政府主办的一所高等职业院校，是河南省高等职业教育品牌示范院校、国家高技能人才培训基地、

国家紧缺人才数控技术应用培训基地。为进一步加强我市高等职业教育基础能力建设，优化高等职业教育布局和学科专业结构，满足城市发展对高素质劳动者和技能型人才需要，同意实施郑州职业技术学院教学实训综合楼项目，

二、建设地址及建设条件:该项目位于郑州市荥阳市郑上路81号，郑州职业技术学院现址内，无需新征土地。该区域交通便利，水、电、通信等设施完备，能够满足工程建设的需要，

三、建设规模及主要建设内容:根据《河南省教育厅关于郑州职业技术学院在校生规模的说明》精神,该项目按在校生15000人规模规划建设。结合《普通高等学校建筑面积指标》(建标191-2018)有关规定及学校教学实际需要，确定郑州职业技术学院教学实训综合楼总建筑面积66008.3平方米，其中:地上建筑面积54900平方米，包括教室、实验实习用房和行政办公用房等;地下建筑面积11108.3平方米，包括机动车停车库、人防地下室和设备用房等。

四、总投资及资金来源:项目总投资概算28469.50万元，资金来源为中央投资、项目单位自筹、财政配套资金及专项债券资金。

五、同意该项目的节能设计方案及有关节能措施，并在项目设计方案中进一步细化，依法组织实施。

六、该项目消防、抗震设计等安全性内容需按照国家相关标准规范严格执行。

七、项目招标初步方案:项目法人应委托有相应资质的招标代理机构，按照《河南省实施<中华人民共和国招标投标法>办法》的有关规定对项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备和原材料的采购等进行公开招标。招标公告应在指定的媒介发布，依法向有关行政监督部门做好招标文件备案和招标情况报告工作。

八、建设工期:本项目建设期约75个月。(2020年10月-2026年12月），前期手续办理约6个月，实际开工时间为2021年4月10日，因疫情防控，2021年7.20洪水、疫情和申请专项债等影响，预计完成时间为2026年12月。

（二）建设项目的合规性

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，建设项目已取得可研批复文件;

2019 年 9 月 9 日，郑州市发展和改革委员会作出的《关于郑州职业技术学院教学实训综合楼项目可行性研究报告的批复》郑发改社会[2019]593 号文件，就本项目及项目建设内容和规模、投资估算、总投资及资金筹措、项目选址等作出了批复，

(三)律师意见

本所律师认为，该项目已取得了可研批复，项目手续真实有效，建设项目真实，符合相关法律、法规规定。

三、申请专项债券项目的公益性

（一）公益性简介

郑州职业技术学院教学实训综合楼项目的实施会带来良好的社

会效益，具有社会公益性。具体体现为：发展职业教育对提高劳动者就业和再就业能力有着重要意义。劳动者的素质状况，在生产力的发展中具有重要的作用。提高劳动者素质，主要是依靠教育，其中学校教育尤为重要，对提高劳动者素质起到了决定性作用。加强职业技能培训，既可以帮助他们提高就业和再就业的能力，提升人力资源的质量和水平，也能够缓解就业结构性矛盾。本项目的实施有利于提升完善教育基础设施条件，加快推进教育现代化，办好人民满意的教育，减小区际的教育差别。并为项目区提供更多、更优秀的高素质技能型人才，助推地方相关产业的快速发展，也为区域职业教育的发展奠定了坚实的基础。

（二）律师意见

经核查，本所律师认为，郑州职业技术学院教学实训综合楼项目系公益性、综合性的城市基础设施项目，具有很强的公益性。

四、申请专项债券项目的收益与融资自求平衡

（一）资金来源

本项目资本金 14069.50 万元，占比 49.42%，资本金来源于中央投资 5000.00 万元，项目单位自筹 4846.50 万元，财政配套资金 4223.00 万元。

（二）筹资计划

项目计划使用收益与融资自求平衡专项债券 14400.00 万元，占项目资金筹措总额的 50.58%。已于2024年使用债券资金8700万元，2025年使用债券资金1000.00万元，本次申请使用3600万元，债券期限为 10 年和15年。2024年发行10 年期债券，从第 4 年开始还本，第 4—6 年每年偿还本金的12%，第7-10年每年10%；2025年发行15 年期债券，从第 6 年开始还本，第 6 —10年每年偿还本金的15%，第11-15年每年15%；剩余4700万为15年期，到期一次还本。

除政府专项债券外，本项目无其他筹资计划。

（三）项目预期收益和融资平衡方案

根据《专项评估报告》及《实施方案》，本项目收益主要来源为学生的学费收入和住宿费收入。在项目收入预测及其依据的各项假设前提下，本项目在债券存续期内的预期收益对融资本息覆盖倍数为3.53，项目收益能够覆盖专项债券本金和利息，实现收益和融资的平衡。

（四）律师意见

本项目具有一定的收益性。根据《专项评估报告》本项目能够实现项目收益与融资自求平衡，符合专项债券项目的要求。

五、项目法律风险评价

（一）项目进度及正常运营风险

在项目建设过程中，风险主要包括工程地质、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；施工方是挂靠资质，施工能力不满足项目建设需要，且有非法转包分包的风险；设计单位在设计中指定所需材料、设备，变相增加投资成本；在设计中不优化设计，设计过于保守，导致增加投资成本；材料设备供货商货物以假乱真，以次充好；对设备关键部位进行更换，降低造价，失去诚信；安全施工等风险。

控制措施：对自然环境影响因素的控制，应根据设计要求，分析

工程岩土地质资料，预测不利因素，在施工方案中制定专项施工方案，并采取相应的措施，如：基坑降水、排水、加固维护等技术控制。拟定季节性施工保证质量和安全的有效措施，以免工程质量受到冻害。明确施工措施，落实人员、器材等方面各项准备工作以紧急应对等；对施工方诚信问题业主方在思想上要重视项目，对于公开招标的项目要加强招标之前的资格预审，注重单位实体与业绩考察，业主方在预付款拨付时，要求承包商提供履约保函，防止转包或失信。并聘请监理单位严格管控施工流程及质量。对设计风险，业主方先进行建筑方案的策划，提出可行的设计条件，作为合同的附加条件，施工图完成后，交给审图中心进行全面审核，提升设计质量，施工招标之前，由业主方、监理方及相关使用单位先进行一次图纸会审，会审结果形成书面文件，施工单位进场后，参建单位再进行一次图纸会审。对供应商诚信风险，业主方应注重考察关键设备在工厂的监制，货到付款，供货商参与设备就位及调试，并与设备款的支付挂钩。安全施工风险的控制应做好各项安全防护措施；对施工安全问题，加强安全检查及培训，现场作业人员树立安全意识，配备并监督佩戴安全防护用具，现场需配备专职安全员，做好日常安全检查确保施工安全顺利进行。

（二）影响融资平衡结果的风险

本项目在计算资金平衡情况时，债券的资金平衡根据对项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等。由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总

额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

六、申请专项债券项目的服务参与机构

（一）法律意见书出具机构

本所接受申请专项债券项目方的委托，出具本法律意见书。本所系经河南省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有河南省司法厅于 2019 年 09 月 11 日核发的统一社会信用代码为31410000MD0209303J《律师事务所执业许可证》。

本法律意见书已由两名执业律师签字并加盖公章。

本所律师认为：河南寰冠律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本项目出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的两名执业律师均具备相应的从业资格。

（二）专项评价报告出具机构

根据河南惠文联合会计师事务所的营业执照经本所律师在国家企业信用信息公示系统的查询，河南惠文联合会计师事务所有限公司为郑州市经济技术开发区市场监督管理局登记注册的合伙企业，统一

社会信用代码为 91410100764858285L，成立日期为 2004-07-09 日，郑州经济技术开发区第八大街和经南二路交叉口创业园孵化基地 3 楼 390 号，经营范围审计（包括：1.审查企业会计报表，出具审计报告；2.验证企业资本金，出具验资报告；3.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；4.法律、行政法规规定的其他审计业务）、会计咨询、会计服务。经营状态为存续。

本所律师认为，河南惠文联合会计师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙企业，具备为政府专项债券项目出具专项评价报告的资质。

第三部分　结论意见

本所律师综合以上内容，截止本法律意见书出具之日，最终发表意见如下：

一、郑州职业技术学院具备本项目申请地方政府专项债券的主体资格。

二、截至本法律意见书出具之日，本项目不存在违法、违规情形，符合相关法律法规的规定。

三、本项目属于城市基础建设，解决城市居民日常生活需求，郑州职业技术学院把解决城市居民的民生问题放到首位，有利于促进区域经济的盘活与健康发展，促进就业，具有一定的公益性。

四、本项目有专项收入作为还本付息的资金来源，并在其申请的债券期限内，能够实现收益与融资的自求平衡。

五、为本项目申请本期专项债券提供服务的律师事务所、会计师事务所及承办人员均具备相应的从业资质。

本法律意见书在申请材料正式上报后，如有文字的改动，均需本所律师书面确认。

本法律意见书正本一式肆份，经本所律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《关于郑州职业技术学院教学实训综合楼项目之法律意见书》之签章页）

河南景冠律师事务所

负责人：陈小富

经办律师：陈小富

经办律师：徐妙

2020年2月29日

附件一：律师事务所执业许可证


律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000MD0209303J

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：河南省司法厅

发证日期：2019年09月21日

No. 7012036?

中华人民共和国司法部监制

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0209303J

河南襄冠律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2019年09月11日

河南襄冠律师事务所 41010557612?8

律师事务所登记事项（一）

名　称	河南襄冠律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区东风南路东金水东路北2幢1单元1212号
负责人	陈小富
组织形式	普通合伙
设立资产	30.230万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2019]第87号
批准日期	2019年07月18日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	陈小富，樊勇，王玉博

律师事务所变更登记（八）

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

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2019年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2020年5月31日

考核年度	2020年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2023年5月31日

河南冠律律师事务所 410105761278

律师事务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	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

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	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

附件二：律师执业证



河南鑫冠律师事务所
执业机构

专职律师
执业证类别

14101200810187294
执业证号

法律职业资格或律师资格证号 A20064117221494

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2019 年 09 月 17 日

持证人 陈小富

性别 男

身份证号 412825197802025359

律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	2022年5月31日至2023年5月31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	专用章
备案日期	2023年5月31日至2024年5月31日

执业机构 河南宽冠律师事务所

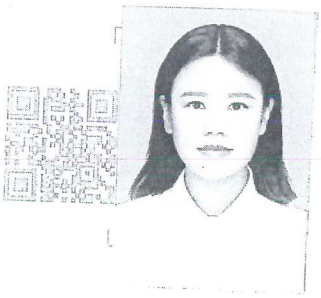
执业证类别 专职律师

执业证号 14101202111382766

法律职业资格
或律师资格证号 A20194117221055

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2021年 1月 08日



持证人 徐妙

性 别 女

身份证号 412825199512255729

河南宽冠律师事务所 4101055761278

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 郑州年度考核专用
备案日期	2022年5月31日至2023年5月31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	河南省郑州市司法局 专用章 郑州年度考核专用
备案日期	2023年5月31日至2024年5月31日

郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目

法律意见书



金博大律师事务所

中国．郑州

郑州市郑东新区福禄路 180 号 22 层

电话：0371-85966512　　邮箱：services@kingbird.com

目 录

第一章 前 言 1
一、委托事项 1
二、出具本意见书的法律依据 1
三、释义 3
四、律师声明 4

第二章 正 文 5
一、项目单位 5
二、项目核查 5
（一）项目概况 5
（二）项目手续核查 8
（三）项目公益性 8
（四）项目收益性 9
（五）项目收益与融资自求平衡情况 9
三、项目风险评价及控制措施 10
（一）影响项目进度或运营的风险及控制措施 10
（二）影响项目收益的风险及控制措施 11
（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施 11
四、中介机构及有关文件 12
（一）会计师事务所及《财务评估报告》 12
（二）律师事务所及《法律意见书》 12

第三章 结论性意见 14

郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目法律意见书

（2026）金专债第 181 号

第一章 前 言

一、委托事项

金博大律师事务所接受委托，为郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目提供专项法律服务，根据相关法律法规及规范性文件，按照律师行业的业务标准、道德规范，本着勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

二、出具本意见书的法律依据

本所律师根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国律师法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（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）、《关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61 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>》、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）、《关于印发<地方政府专项债券用途调整操作指引>的通知》（财预〔2021〕110 号）、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52 号）等法律、法规以及规范性文件的有关规定，出具本法律意见书。

三、释义

在本法律意见书内，除非根据上下文应另作解释，否则下列简称和术语具有以下含义：

序号	简称	指	全称
1	本所	指	金博大律师事务所
2	本法律意见书、《法律意见书》	指	《郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目法律意见书》
3	本项目、项目	指	郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目
4	项目单位	指	郑州市中心医院
5	《实施方案》	指	《郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目实施方案》
6	《财务评估报告》	指	《郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目收益与融资自求平衡财务评估报告》
7	河南光远	指	河南光远会计师事务所（普通合伙）
8	元	指	人民币元

四、律师声明

1.本所律师承诺，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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

2.相关单位已向本所律师保证和承诺，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料及对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和（或）印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

3.对出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

4.本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

5.本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行之目的使用。未经本所书面授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第二章 正 文

基于上述释义及声明，本所律师现就郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目发表如下法律意见：

一、项目单位

本项目申报单位为郑州市中心医院，持有《事业单位法人证书》，基本信息如下：

名称	郑州市中心医院
统一社会信用代码	12410100416046619T
类型	事业单位
地址	河南省郑州市中原区桐柏路 195 号
宗旨和业务范围	为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。医疗与护理、医学教学、医学研究、卫生医疗人员培训、卫生技术人员继续教育、保健与健康教育

经核查，郑州市中心医院持有由郑州市卫生健康委员会核发的《医疗机构执业许可证》，登记号 41604661-941010211A1001。

综上，郑州市中心医院系在中国境内依法成立并合法存续的事业单位及医疗机构，具备建设本项目的主体资格，符合申请使用专项债券资金的主体要求。

二、项目核查

（一）项目概况

本项目建设地点位于郑州市中心医院双湖院区，位于郑州市高新

技术产业开发区金盏街以北、莲花街以南、创新大道以西、翠柏路以东区域。

本项目为郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目，主要包括智慧医疗、智慧管理、智慧服务、统一支撑平台、基础设施（云平台及应用终端）等五大内容，其中智慧医疗、智慧管理、智慧服务等软件系统及定制开发系统共计 25 个子系统，统一支撑平台 4 个系统，基础平台及安全密码设备 258 台（套），应用终端 17 种（套），旨在构建全场景覆盖、全流程贯通、全系统融合、全智能应用的技术创新型智慧医院体系。

建设内容如下：

1. 智慧医疗系统建设：主要包括系统基础管理、门诊诊疗服务、急诊诊疗服务、住院诊疗服务、智能护理、药品供应、药学服务、医务管理、电子病历、特别专科系统、医学影像传输与归档系统（PACS）、检验信息系统（LIS）、输血信息系统、其它专科系统、体检系统等。

2. 智慧管理系统建设：主要包括医院综合运营管理平台（HRP）（HRP 业务基础平台、财务管理、全面预算管理系统、合同管理、物流管理、供应链云平台、资产管理、人力资源管理、成本管理、消毒供应室管理系统、绩效管理）、科教研管理、医务管理系统（含移动端）、数字认证等。

3. 智慧服务系统建设：包括微信公众号、支付宝生活号、互联网医院患者小程序、院内药品配送系统、互联网医院医生 APP 应用、互联网医院医生 PC 端工作站、综合调查平台、互联网内容管理平台、

互联网直播平台、统一支付平台、统一消息平台、互联网开放平台、云影像平台、分级诊疗系统、远程医疗系统、家庭医生签约管理系统、院前急救系统、营养膳食点餐系统、AI 导诊服务、院内实时导航、智能预问诊系统、患者便利服务、护工预约系统、智能分诊系统。

4．统一支撑平台：大数据平台（服务总线、大数据管理平台、互联互通标准符合性测评系统、电子病历共享文档库、主数据管理、统一用户和单点登录、数据中心、基于平台的应用）、AI 平台、综合数据、咨询服务、接口服务。

基础设施建设：建设医院云平台（双湖院区北、南），包括虚拟化资源池、网络系统、安全系统、备份系统、灾备系统。应用终端建设包括移动 PDA、防跌倒手环、护理白板、输液终端、自助终端、显示屏等。

建设规模如下：

根据《医院信息互联互通标准化成熟度测评方案》、《电子病历系统应用水平分级评价标准》（试行）、《医院智慧服务分级评估标准体系》（试行）等标准规范要求，结合郑州市中心医院双湖院区和医院集团需求和实际，完成统一管理、智慧管理的运行模式，建设国家创伤区域医疗中心。建设规模包括按照双湖院区一期 20 个病区、35 个行政科室、床位 1000 张，配置智能化终端设施，支撑诊疗业务使用需求；按双湖院区远期 1500 张床位预估业务量和资源需求，配置机房硬件设备。对双湖院区应用系统功能进行新建，满足开诊需要，主要涉及三类（智慧医疗、智慧管理、智慧服务）25 个系统、142 个

子系统。对双湖院区北院机房和南院机房的设备、网络进行完善或新建，满足网络安全和密码测评要求。

（二）项目手续核查

经本所律师核查郑州市中心医院提供并保证真实性的相关项目材料，截至本法律意见书出具之日，本项目已取得手续如下：

2025 年 8 月 1 日，郑州市发展和改革委员会下发《关于郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目可行性研究报告的批复》（郑发改审高技〔2025〕84 号），原则同意实施本项目。

本项目属于医疗设备购置项目，不涉及土地用地规划及新增建设用地，不需办理用地相关手续。

综上，本项目已取得可研批复，已取得手续真实有效。

（三）项目公益性

医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康和生老病死，与广大人民群众切身利益密切相关，是社会高度关注的热点，也是贯彻落实新医改方针政策，实现经济与社会协调发展，构建社会主义和谐社会的重要内容之一。

本项目全力加速智慧医院建设步伐，充分运用大数据、人工智能等前沿技术，促使医疗服务流程向数字化、智能化方向深度转型，显著提升医疗质量与服务效率。与此同时，通过智慧医院建设所积累的可复制经验与创新模式，能够为区域内其他医疗机构提供有益借鉴，

全面推动整个区域医疗行业在技术应用与服务模式层面的创新发展，高度契合国家对于智慧医疗发展的规划导向。

郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目完成后，能够有效解决病人的医疗需求，为他们安心养病、快速康复提供良好的条件。项目的建设在一定程度上提高了区域医疗水平，对保障区域群众身体健康、促进区域经济发展和社会稳定具有重要的意义。

综上，本项目社会公益性显著。

（四）项目收益性

根据项目单位提供资料以及申报材料显示，本项目建成后，可通过项目运营获取专项收入，主要收入来源为门诊收入和住院收入。本项目具有收益性。

（五）项目收益与融资自求平衡情况

本项目总投资为 12,265.00 万元。资金来源为项目单位自筹和申请使用政府专项债券资金。其中计划申请债券资金 9,800.00 万元，占总投资的 79.90%；项目单位自有资金支付 2,465.00 万元，占总投资的 20.10%。

根据《财务评估报告》所作项目资金平衡分析结果，在项目收益预测及其依据的各项假设成立前提下，债券存续期内本项目收入扣除成本后可用于平衡项目融资本息的净收益能够足额覆盖债券本息，覆盖倍数大于 1.20 倍。

综上，本项目相关预期收益能够合理保障偿还债券本息资金、实现收益与融资自求平衡，项目收益和融资自求平衡情况符合专项债券项目的要求。

三、项目风险评价及控制措施

（一）影响项目进度或运营的风险及控制措施

1.工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技术及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：项目合理安排工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

2.资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响本项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、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，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。同时在项目实施前深入研究，充分评估项目各项成本变化风险。实施过程中严格按照规定标准执行，将项目成本控制在合理水平。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、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的风险。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。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。本项目现金流测算环节聘请专业会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，

到期不能偿还本息时将采取财政补贴等措施，确保债券到期本息偿还。

四、中介机构及有关文件

（一）会计师事务所及《财务评估报告》

河南光远为本项目出具《财务评估报告》。

根据河南光远提供的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA9F3FCHXC）及《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：41010194），并经本所律师查询全国企业信用信息公示系统，河南光远系依法成立并合法存续的普通合伙企业，其经营范围为：许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：税务服务；财务咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

经本所律师核查，河南光远及经办会计师具备为本项目提供专项评价的资质。

（二）律师事务所及《法律意见书》

本所为本项目出具《法律意见书》。

本所系经河南省司法厅批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000415805740U），已通过司法行政主管部门的年度考核。

本所指派律师对本项目进行法律分析并发表法律意见，指派律师

均持有《中华人民共和国律师执业证》，且已通过司法行政主管部门的年度考核。

本所及经办律师具备为本项目提供法律服务的资质。

第三章 结论性意见

本所律师通过核查项目相关文件及信息，根据相关法律法规及规范性文件的规定，发表如下结论性意见：

（一）郑州市中心医院系在中国境内依法成立并合法存续的事业单位及医疗机构，具备建设本项目的主体资格，符合申请使用专项债券资金的主体要求。

（二）截至本法律意见书出具之日，本项目已取得可研批复，已取得手续真实有效。

（三）本项目具有公益性，项目的实施有利于区域医疗事业发展和居民生活水平提升，符合专项债券项目公益性的要求。

（四）本项目具有收益性，经测算，债券存续期内相应收益覆盖债券本息倍数大于1.20倍，符合专项债券项目融资与收益自求平衡要求。

（五）为本项目提供服务的会计师事务所、律师事务所均为依法成立并合法存续的中介服务机构，相关人员具备所需从业资格、资质。

本法律意见书一式陆份，具有同等法律效力。自本所盖章及经办律师签字后生效，供本项目申请专项债券及后续发行之目的使用。

（以下无正文）

（本页为金博大律师事务所《郑州市中心医院国家创伤区域医疗中心信息化建设项目法律意见书》签章页）

金博大律师事务所（公章）

负责人：

经办律师：徐 静

经办律师：侯江斐

二〇二六年九月十五日



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000415805740U

金博大　　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：河南省司法厅

发证日期：2017 年 11 月 16 日

中华人民共和国司法部监制



律师事务所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31410000415806740U

金博大

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：年 月 日



律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构 金博大律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411914441

法律职业资格或律师资格证号 A20123604810379

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 02 月 06 日

持证人 徐静

性别 女

身份证号 360481199011113282X



律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日



执业机构 金博大律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201910113013

法律职业资格或律师资格证号 A20174112312368

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024 年 05月 20日

持证人 侯江雯

性 别 男

身份证号 411281198712254010



律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目的
法律意见书

郑锦专法意（2025）第 01099 号

致：郑州天健智慧园区运营管理有限公司

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018 修正）、《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）、《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》（厅字〔2019〕33 号）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范，出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 **3**

一、释义 **3**

二、律师声明事项 **3**

第二部分 正文 **6**

一、项目单位的主体资格 **6**

二、项目基本情况 **7**

三、项目审批情况 **8**

四、项目公益情况 **8**

五、项目收益与融资平衡安排 **9**

六、有关中介机构及文件 **9**

七、项目风险提示及控制措施 **10**

八、结论性意见 **13**

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目
本期政府专项债券	郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目的法律意见书》
和信会所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法

定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对郑州高新技术产业开发区新能源充(换)电站基础设施群项目进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3.本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为郑州高新技术产业开发区新能源充(换)电站基础设施群项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7.本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8.本法律意见书仅供郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于上述释义与声明，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目申请单位为郑州天健智慧园区运营管理有限公司，郑州天健智慧园区运营管理有限公司现持有《营业执照》，具体如下：

名称：郑州天健智慧园区运营管理有限公司

统一社会信用代码：91410100MA9LGELX1R

法定代表人：张小翠

注册资本：1000 万元

注册地址：郑州市高新区红杉路 59 号郑州天健湖智联网产业园南区 5 号楼 2 层 01 号

经营范围：一般项目：园区管理服务；项目策划与公关服务；会议及展览服务；品牌管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；科技中介服务；物业管理；停车场服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；合同能源管理；供冷服务；信息系统集成服务；软件开发；数字技术服务；节能管理服务；在线能源监测技术研发；电动汽车充电基础设施运营；太阳能发电技术服务；储能技术服务；机动车充电销售；广告制作；数字内容制作服务（不含出版发行）；广告发布；广告设计、代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活

动）。

本所律师认为，郑州天健智慧园区运营管理有限公司系具有独立法人资格的国有企业，具备以郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设地点

本项目建设地点位于郑州高新区 17 个国有产业园区（项目），分别为数算产业园、北斗产业园、亿达科技新城四期、智慧产业园二期、中部智慧港、健康科创基地、西美大厦、光机电产业园、大学科技园（西区）、创业中心、高地大厦、锦和商务中心、赛微产业园、电子电器产业园、郑州金刚石线母线产业基地、郑州高新区人才公寓、郑州高新假日酒店。

（二）建设内容及规模

郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目主要在数算产业园、北斗产业园等 17 个园区建设机动车充电桩、非机动车充电桩、非机动车换电站及配套供配电工程，其中拟建机动车充电桩 4,268 套、非机动车充电桩 3,258 套、非机动车换电站 6 座、场地硬化 830.00 平方米。

（三）总投资估算

项目估算总投资 4,678.16 万元。

经核查，本所律师认为，郑州高新技术产业开发区新能源充

（换）电站基础设施群项目符合国家产业政策。

三、项目审批情况

2025 年 1 月 9 日，郑州高新技术产业开发区管理委员会作出《关于郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目可行性研究报告的批复》（郑高审批〔2025〕3 号），原则同意郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目建设，并对项目建设地点、项目建设规模内容、项目建设期、项目估算总投资及资金来源等进行批复。

经核查，本所律师认为，郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目已取得可研批复，上述项目手续真实有效。

四、项目公益情况

基础设施作为经济社会发展的基础和必备条件，抓好了可以为发展积蓄能量、增添后劲，而建设滞后则可能成为制约发展的瓶颈。经济起飞离不开基础设施建设的助推。沿海地区经济快速发展和某些区域开发的成功，一条共同的经验就是通过率先启动大规模的基础设施建设，为经济高速增长奠定坚实的基础。

项目建设将有助于改善郑州高新技术产业开发区新能源充电设施，解决区域内充电难问题，通过提高区域内设施便捷程度，可提高区域服务质量。项目建设，完善区域充电服务设施，将大大提升充电服务水平，提基础设施服务质量。大力推进充电基础设施建设，有利于解决电动汽车充电难题，是发展新能源汽车产

业的重要保障，对于打造大众创业、万众创新和增加公共产品、公共服务“双引擎”，实现稳增长、调结构、惠民生具有重要意义。因此，本项目具有一定的社会公益性。

经核查，本所律师认为，郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目总投资 4,678.16 万元，计划申请政府专项债券资金 3,000.00 万元。

根据《专项评价报告》，郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目收益通过相关专项收入实现。根据项目资金平衡分析结果，郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目相关预期收入能够合理覆盖政府专项债券本息资金。

经核查，本所律师认为，郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设

施群项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：5003333）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3.影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、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的风险。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。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2.项目运营风险控制措施

建设单位应当在开工前经相关部门批准取得项目相关手续。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3.融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1. 郑州天健智慧园区运营管理有限公司为在中国境内依法设立具有法人资格的国有企业，具备以郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目申请政府专项债券的主体资格。

2.郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目符合国家产业政策。

3.郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

4.郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5.郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府

专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

6.为郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

7.本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书正本一式肆份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于郑州高新技术产业开发区新能源充（换）电站基础设施群项目的法律意见书》之签章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：_____

李　喆

经办律师：_____

刘　睿

任苏娟

二〇二五年一月十五日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604075

上海锦天城（郑州）律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

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：31410000MD0160407F

河南天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2022年02月22日

复印件与原件一致 仅供办理河南自贸试验区郑州片区企业开办业务使用

律师事务所分所登记事项

名　　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区普济路19号德威广场24、25层
负 责 人	李韬
派驻律师	张文凤，武英林，聂龙，李淑霞，孙乐，齐梦琳，李韬，刘睿，焦钟，贾云龙，王喜文，范玉顺，姚文锋，张效棋，王志华，闫
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29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
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

SHANGHAI JINTIANCHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 上海锦天城（郑州）律师事务所 4101055199109

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
	年　月　日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2021年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所分所年度检查考核
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日 zzssfj

考核年度	2022年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所分所年度检查考核
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日 zzssfj

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所分所年度检查考核
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日 zzssfj



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101200410190534

法律职业资格或律师资格证号 14101200410190534

发证机关 河南省司法厅

发证日期 06 04 年 月 日

持证人 刘雷

性别 男

身份证号 [illegible]

仅供申请河南省[illegible]项债券资金项目使用

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	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2023年5月31日至2024年5月31日

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	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411573759

法律职业资格或律师资格证号 A20114108820181

河南省司法厅 专用章

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024 年 05 月 27 日

持证人 任苏娟

性别 女

身份证号 410882198610034541

仅供申请河南省地方政府债券资金项目使用

上海锦天城(郑州)律师事务所 SHANGHAI JINTIANCHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 4101055199

律师年度考核备案

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

河南扬善律师事务所

中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目

法

律

意

见

书

河南扬善律师事务所

二〇二二年十二月

编号：2022090515

中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目

法律意见书

致：郑州新丝路国际港务投资有限公司

河南扬善律师事务所接受郑州新丝路国际港务投资有限公司的委托，就中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“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）、《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》（财预【2018】161 号）、《财政部关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预【2018】34 号）、《关于地方政府专项债权发行工作的意见》（财库【2018】72 号）、《财政部关于加快地方政府专项债权发行使用有关工作的通知》（财库【2020】43 号）、《关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预【2021】29 号）、《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预【2021】61 号）、《财政部办公厅 国家发展改

革委办公厅关于申报2022年新增专项债券项目资金需求的通知》(财办预【2021】209号）、《河南省财政厅关于做好2019年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函【2018】14号）等法律、法规及规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本期债券申报相关事宜，出具本法律意见书。

目录

第一部分 引言 4
一、释义 4
二、重要提示及声明 6
第二部分正文 8
一、项目主体 8
二、项目基本情况 8
三、项目预期收益及融资平衡情况 10
四、第三方专业机构及相关文件 11
五、项目风险提示 12
六、结论性意见 13

第一部分 引言

一、释义

除非本文另有所指，下列词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

项目申报主体及实施主体	指	郑州新丝路国际港务投资有限公司
本项目	指	中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目
《实施方案》	指	《中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目实施方案》
《专项评价报告》	指	《中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《可行性研究报告》	指	《中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目可行性研究报告》
会计师事务所	指	河南众德会计师事务所（普通合

		伙）
本所	指	河南扬善律师事务所
《法律意见书》	指	《中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目法律意见书》

二、重要提示及声明

1、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、规范性文件发表律师意见。本所律师认定合法有效，是以该等事项发生之时所适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批复和证明文件；

2、本所律师出具本法律意见书依赖于委托人向本所律师提供与本项目申报债券及后续发行有关的文件资料，出具该法律意见书的前提是委托人已保证其提供的文件资料具备真实性、完整性、有效性，其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致；

3、本所以及承办律师与委托人之间不存在除本项目申报专项债券及后续发行委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并保证在为本项目出具法律意见书的过程中恪守诚信、独立客观、勤勉尽责，不存在虚假、误导性陈述，无重大遗漏；

4、本所律师仅就本项目所涉及的法律问题发表意见，不对有关信用评级、项目实施方案、财务评价报告等其他专业事项发表意见。本法律意见书中涉及到的其他专业事项部分，均为严格按照有关中介机构出具的文件进行的引用，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者默示的保证；

5、本所律师同意在本项目专项债券申报及后续发行过程中部分或者全部引用本法律意见书的内容，并同意将本法律意见书作为本项

目必备的文书随同其他材料一并上报，但在作上述引用时不得因引用导致法律上的歧义或曲解；

6、本法律意见书仅供为本项目申请专项债券及后续发行之目的使用，不得用作任何其他目的。

第二部分 正文

基于上述释义、重要提示及声明，本所律师对本项目所涉及的相关材料及有关事项进行了核查验证，现出具法律意见如下：

一、项目主体

郑州新丝路国际港务投资有限公司为本项目的申报主体及实施主体，持有《统一社会信用代码证书》。

名称：郑州新丝路国际港务投资有限公司

类型：有限责任公司（国有独资）

统一社会信用代码：91410100MA9GL2Q2X9

法定代表人：刘杰

地址：郑州经济技术开发区前程路 99 号电商总部大厦 519 室。

本所律师认为，郑州新丝路国际港务投资有限公司是依法成立、并有效存续，具有独立法人资格的国有独资公司，具备以本项目申请专项债券资金的资格以及实施主体资格。

二、项目基本情况

（一）项目地点

本项目建设地点位于郑州市经开第十八大街与经北一路交叉口西南角。

（二）项目建设内容及规模

郑州中欧班列集结中心综合管理信息平台项目，是中欧班列（郑州）集结中心示范工程的核心项目之一，主要建设内容包括包括中欧班列（郑州）集结中心信息管理系统、班列调度系统、数据集成系统、增值服务系统和配套硬件设备，投入使用后将有助于提升中欧班列（郑州）在开行质量、市场化程度、信息化程度和国内国际双向物流枢纽网络布局等方面的竞争力。

（三）项目建设期

本项目建设期 12 个月。

（四）项目的公益性

（1）提高中欧班列数字化水平，增强中欧班列发展活力

本项目的实施将大力推动与政府部门、各地平台公司、境外铁路、货代、港口等中欧班列相关主体间信息互联互通，为客户提供“一站式”综合服务；优化数字口岸系统功能，推动“关铁通”项目合作，实现铁路、海关、货代、金融等部门间信息高度共享，进一步提高口岸通关效率；推行国际联运单证电子化，加快区块链技术应用，推动中欧班列价值链升级，提升班列上下游全产业链供应链的信息共享，构建绿色、安全的信息资源共享机制，提高中欧班列发展活力。

（2）提高郑欧班列运行协调能力，树立负责任的政府形象。

本项目将立足郑欧班列宏观运行协调职责，通过郑欧班列线路、运输装备等的运行情况的汇聚，实时掌握郑欧班列总体运行动态，一

旦发生重大异常，能及时协调各部门通力协作，保障郑欧班列运输系统的顺畅、平稳运行。管理部门对于郑欧班列运输运行协调工作的积极参与和高效执行，能有效树立负责任的政府形象。

（3）能提升突发事件应急管理能力，增强郑欧班列运行效率

本项目将立足郑欧班列重大级别突发事件的应急管理职责，实现突发事件发生信息、现场情况信息等的快速便捷获取，实现重大级别突发事件的科学、高效决策，促进应急管理能力的提升，以及各部门之间应急协调联动能力的提高，能积极增强郑欧班列运行效率。

本所律师认为，本项目具备社会公益性，符合相关法律规定。

（五）项目有关证明及批复文件

可研批复

2022 年 8 月 17 日，郑州经济技术开发区经济发展局下发郑经经发审（2022）44 号文件，批复原则同意建设中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目。

三、项目预期收益及融资平衡情况

（一）预期收益来源

项目的收益主要来源于系统服务收入、系统复制推广收入、金融服务收入及服务器接口服务收入等。

（二）融资平衡情况

根据《项目实施方案》及会计师事务所出具的《专项评价报告》，本项目计划申请使用债券资金总额 4,800.00 万元，经测算假设债券票面利率 4.0%，债券期限为 15 年，在债券存续期每半年付息一次，到期一次性还本，债券存续期内，本项目累计净收益 9,389.28 万元，应付债券本息合计 7,680.00 万元，项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.22，能够合理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求，能够实现项目收益与融资自求平衡。

本所律师认为，根据《项目实施方案》及会计师事务所出具的《专项评价报告》可知，中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目具备一定的收益性，项目预期收益能够合理保障本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、第三方专业机构及相关文件

（一）会计师事务所及《专项评价报告》

河南众德会计师事务所（普通合伙）为本项目出具《专项评价报告》。

河南众德会计师事务所（普通合伙）持有郑州市工商行政管理局

专业分局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA445LQH7L）及河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：41010182）；经办注册会计师持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。

本所律师认为，会计师事务所及经办会计师具备为本项目出具《专项评价报告》的资格。

（二）律师事务所及《法律意见书》

本所为本项目出具《法律意见书》。

本所持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000058436259XY），且已通过司法行政主管部门的年度考核，具备从业资格；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。

本所律师认为，本所及经办律师具备为本项目出具《法律意见书》的资格。

五、项目风险提示

1、流动性风险

本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、上海证券交易所市场和深圳证券交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可

能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

2、现金流预测风险

本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、合同价格的波动等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

3、债券到期不能偿还风险

到期一次性还本的方式缓解了项目前期的资金压力，增加了到期不能偿还的风险。根据《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）等文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

六、结论性意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）郑州新丝路国际港务投资有限公司向本所律师提供了项目相关材料（包括但不限于项目实施方案、证明及批复性文件），并承诺所提供材料是真实、合法、有效的，且本所律师对其提供的资料进行了查阅。

（二）郑州新丝路国际港务投资有限公司是依法成立并有效存续，具有独立法人资格的国有独资公司，具备以本项目申请专项债券资金的资格以及实施主体资格。

（三）中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目截至本《法律意见书》出具之日，项目已取得相关批复文件，且上述相关手续真实有效。

（四）中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目具备社会公益性，符合相关法律规定。

（五）中欧班列（郑州）集结中心综合信息管理平台项目具备一定的收益性，项目预期收益能够合理保障本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

（六）为本项目提供专项服务并出具《专项评价报告》的会计师事务所具备相应资质；为本项目提供法律服务并出具《法律意见书》的律师事务所具备相应资质。

本法律意见书一式肆份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

（本页无正文，为签字页）

河南扬善律师事务所（盖章）

负责人：黄彪　　经办人：何泉

二零二二年十一月二十一日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码： 31410000584362 59XY

仅供出具法律意见书使用

河南扬善 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： 河南省司法厅

发证日期： 2021 年 05 月 06 日

No. 70120449

中华人民共和国司法部监制



执业机构 河南扬善律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201310028809

法律职业资格
或律师资格证号 A20154102950859

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2022 年 07 月 13 日

持证人 何泉

性 别 男

身份证号 410205198711161018

仅供出具法律意见书使用

律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年5月31日至2023年5月31日

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　河南扬鲁律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　14101202111306680

法律职业资格或律师资格证号　A20184105224326

发证机关　河南省司法厅

发证日期　2021年 03 24



持证人　张伟佳

性　别　女

身份证号　410522199707137241X

法律意见书律师

河南扬鲁律师事务所 4101040033833

律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	河南省司法厅律师年度考核专用章
备案日期	2022年6月31日至2023年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

郑东新区老旧环卫车辆更新项目

地方政府专项债券之

法律意见书

河南仟汇律师事务所

仟债法字[2025]第102号

目 录

第一部分 引言 1
一、 释义 1
二、律师应声明事项 2

第二部分 正文 4
一、项目情况 4
二、资金筹措与资本金比例 7
三、本次专项债券具体情况 8
四、本次专项债券资金的运用 8
五、该项目募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况 8
六、中介服务机构及有关文件 9
七、法律风险管理评估 10
八、结论意见 13

郑东新区老旧环卫车辆更新项目

地方政府专项债券

之法律意见书

致：郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）

本所律师依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于印发<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）、财政部《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（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的通知》（财预〔2017〕89号）、中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》及现行有效的法律、法规、规范性文件之规定，本所作为郑东新区老旧环卫车辆更新项目申报专项债之专项法律顾问，按照勤勉尽责精神及本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实，并基于对法律的理解和对有关事实的了解出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

本期专项债券/本期债券	指郑东新区老旧环卫车辆更新项目政府专项债券
本意见书	指本所为本期专项债券申报所出具的《郑东新区老旧环卫车辆更新项目政府专项债券之法律意见书》
财政部	指国家财政部
《可研报告批复》	指发改部门出具的《关于郑东新区老旧环卫车辆更新项目可行性研究报告的批复》
《实施方案》	指《郑东新区老旧环卫车辆更新项目实施方案》
《财务评估报告》	指北京厚德会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《郑东新区老旧环卫车辆更新项目收益与融资自求平衡专项债财务评估报告》
元	指人民币元

二、律师应声明事项

1、本所律师已对其认为出具本法律意见书所需的文件以及信息披露文件进行了审慎审阅。

2、在出具本法律意见书时，本所律师谨慎假定：郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的口头及书面说明是真实的、完整的；一切足以影响本法律意见书的事实、文件均已向本所披露，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；其所提供资料上的签字或印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

3、对本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、其他有关单位或有关人士出具或提供的证言或证明文件的复印件出具法律意见。本所律师仅就与本期专项债券使用有关之法律问题发表意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级、内部控制（包括但不限于财务会计文件记载形式、偿债能力评价、现金流动性分析）等非本所律师专业事项。本所律师在本法律意见书中对会计报表、审计报告、信用评级和其他专业报告中相关数据及结论的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

4、本法律意见书仅供本次郑东新区老旧环卫车辆更新项目发行新增专项债券之目的使用。未经本所律师书面同意，郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）及其他任何法人、非法人组织或个人

不得将本法律意见书用作任何其他目的。

5、本所律师同意将本法律意见书作为郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）申请专项债券所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对其承担相应的法律责任。

6、本所律师同意郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）部分或全部在募集说明书中自行引用或按国家财政部审查要求引用本法律意见书的内容。

第二部分 正文

一、项目情况

（一）项目概况

根据《可研报告批复》及《实施方案》计划，本项目概况如下：

1、项目名称

郑东新区老旧环卫车辆更新项目

2、申报主体

郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）

3、项目工期

建设工期计划9个月。

4、项目建设内容及规模

更新新能源车辆57辆，其中新能源多功能洗扫车16辆、新能源高压清洗车5辆、新能源路面养护车10辆、新能源垃圾压缩车13辆、新能源垃圾转运车11辆、新能源运输车2辆。

5、项目总投资估算

本项目总投资9021.06万元，其中：工程费用8290.00万元；工程建设其他费用101.68万元；预备费419.38万元；建设期利息210.00万元。

（二）项目申报主体

本项目申报单位为郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）。

名称	郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）
统一社会信用代码	11410100MB1N09139R
类型	机关
住所	河南省郑州市郑东新区龙湖中环路 86 号

本所律师认为，郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）作为项目实施单位，历史沿革合法合规、依法有效存续，本期专项债券涉及项目符合参与主体的职权范围。该单位具备负责郑东新区老旧环卫车辆更新项目新增专项债券申报工作的主体资格。

（三）项目合法性

根据郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局）提供的资料，本项目已经取得的主要审批文件如下：

2025 年 5 月 10 日，郑州市郑东新区经济发展局出具《关于郑东新区老旧环卫车辆更新项目可行性研究报告的批复》（郑东经发审批〔2025〕66 号），同意该项目实施。

本所律师认为，本项目已经取得申报专项债券的相关批文，项目合法合规，符合国家产业政策。

（四）项目公益性

郑东新区老旧环卫车辆更新项目对社会经济的影响是非常显著的。充电桩基础设施的建设将为郑州市的居民提供方便快捷的电动车充电服务，有助于推动电动交通工具的普及和推广，具有以下几个方面的社会经济效益。

一是降低污染提升空气质量：该项目更新的多为纯电动环卫车，能实现无污染、零排放，可有效解决传统燃油环卫车作业时尾气排放及扬尘问题，减少空气中 PM2.5 浓度，改善区域空气质量，给居民营造更清新的呼吸环境。比如在金水东路、CBD 等人员密集路段，无尾气和扬尘的作业模式能直接提升市民出行时的体感舒适度。同时纯电动车型作业时噪声远低于传统燃油车，在居民区、学校周边等区域作业时，能减少对周边居民日常生活、学生学习的干扰。

二是提升城市洁净覆盖范围：更新的纯电动环卫车涵盖 18 吨洗扫车、10 吨压缩式垃圾车等多种车型，适配主次干道、背街小巷等不同场景作业。像小型路面养护车可灵活清理窄巷垃圾，中型洗扫车能高效完成主干道清扫，相比老旧车辆，作业覆盖面和洁净度显著提升，让辖区道路、社区环境等公共区域保持整洁，惠及所有生活和往来的市民。

三是降低作业劳动强度：老旧环卫车功能单一，很多环节依赖人工辅助。而更新的新能源环卫车集成清扫、冲洗、垃圾压缩等多种功能，作业效率大幅提高，比如纯电动压缩式垃圾车可自动完成垃圾收集与压缩，无需环卫工人手动搬运、压实，大幅减少体力消耗。并且机械作业的稳定性也减少了重复作业，让环卫工人避免长时间高强度劳动。

四是减少作业安全隐患：新型车辆的智能化配置更完善，作业时能减少人工近距离接触车流的频次。例如传统燃油车清扫时，工人可能需跟车捡拾大块垃圾，而新型洗扫车可直接处理此类垃圾，缩短环卫工人在道路上的暴露时间，降低交通事故风险，保障这一群体的作业安全，这也是对基层公共服务从业者权益的重要保障。

五是践行公共环保责任：作为城市公共基础设施升级项目，新能源环卫车替代老旧燃油车，是郑东新区落实 “双碳” 战略和绿色城市建设的具体举措。项目通过推广零排放环卫作业，为辖区企业、群众树立低碳示范，推动全社会形成环保共识，这符合区域乃至全社会的长远公共利益。

六是提升城市公共服务能力：环卫作业水平是城市公共服务的重要体现。该项目通过车辆更新实现环卫作业的机械化、精细化升级，让城市环境治理更高效可靠。整洁的城市环境不仅能提升市民的生活

幸福感，还能为辖区商贸、文旅等产业营造良好的公共环境，间接推动区域公共事业发展，助力郑东新区构建更优质的公共生活空间。

综上所述，郑东新区老旧环卫车辆更新项目对社会经济具有重要的积极影响，这个项目将为郑东新区的经济发展和社会进步做出重要贡献。

综上所述，本项目建设是十分必要的，具有很强的公益性。

二、资金筹措与资本金比例

根据《实施方案》，本项目总投资9021.06万元，其中：工程费用8290.00万元；工程建设其他费用101.68万元；预备费419.38万元；建设期利息210.00万元。

本项目建设资金来源主要包括财政资金和专项债券资金，计划投资总额9021.06万元，计划使用财政资金4021.06万元，占比44.57%，计划申请专项债券资金5000.00万元，占比55.43%，计划缴纳资本金4021.06万元，未使用专项债券用作项目资本金。

本项目建设期9个月，总投资9021.06万元，计划使用财政资金4021.06万元，申请使用专项债券资金5000.00万元。

资金筹措计划如下：

表1 分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	单位	金额	第一年	第二年	占比
1	总投资	万元	9021.06	4300.00	4721.06	100%
1.1	财政资金	万元	4021.06	2000.00	2021.06	44.57%
1.2	专项债资金	万元	5000.00	2300.00	2700.00	55.43%

本所律师认为：本次专项债券项目的资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发（2015）51号）

三、本次专项债券具体情况

本项目实施单位拟就郑东新区老旧环卫车辆更新项目计划申请使用债券资金5000万元。**本项目计划申请使用债券资金总额5000万元，本次申请使用2300万元。**债券期限为15年，年利率为4.20%，按半年支付利息，项目到期后一次性还本。

本所律师认为：本次专项债券存续期限、债券利率符合相关法律法规的规定。债券额度、期限等事项具体以省级人民政府批准为准。

四、本次专项债券资金的运用

根据《实施方案》，该项目拟发行专项债券资金计划用于郑东新区老旧环卫车辆更新项目，符合国发〔2014〕43号、财预〔2017〕89号等文件规定。本次专项债券募集资金应专款专用，并在项目实施过程中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。

五、该项目募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况

根据《财政部关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）的规定：专项债务纳入政府性基金预算管理，通过对应的政府性基金或专项收入偿还。本期债券偿付资金主要来自于供排水服务收入等。

根据《财务评估报告》测算，在对郑东新区老旧环卫车辆更新项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价项目债券存续期内项目收入扣除经营成本及税金后可用于偿还债券本息的专项净收入为10082.91万元，偿还债券本息为8150.00万元，本息覆盖倍数为1.24倍。债券存续期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

六、中介服务机构及有关文件

1、会计师事务所及《财务评估报告》

《郑东新区老旧环卫车辆更新项目收益与融资自求平衡专项债财务评估报告》由北京厚德会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所依法出具。经本所律师核查，北京厚德会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所现持有郑州市金水区市场监督管理局于2024年10月09日核发的统一社会信用代码为91410105MAE1MM6L3N的《营业执照》，营业执照经营范围包含：“注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相称北京厚德会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所市场主体应当关部门批准文件或许可证件为准)”。该公司指派的注册会计师持有《中华人民共和国注册会计师执业资格证》。

本所律师认为：北京厚德会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所为在中国境内依法设立的会计师事务所，具备为本期专项债券发行提供财务评价报告的主体资格；两名签字注册会计师均持有经注册会计师协会颁发的已经年检的《注册会计师证》，具有相应的从业资格。

2、律师事务所及《法律意见书》

《郑东新区老旧环卫车辆更新项目地方政府专项债券之法律意见书》由河南仟汇律师事务所依法出具。河南仟汇律师事务所系经河南省司法厅批准设立的律师事务所，现持有河南省司法厅于2022年09月23日核发的统一社会信用代码31410000MD0295539C《律师事务所执业许可证》。本所指派的律师持有《中华人民共和国律师执业证》且执业证通过了河南省司法厅考核备案。

本所律师认为，河南仟汇律师事务所系经批准依法成立的律师事

务所，具备为本期专项债券出具法律意见书的资质，执业律师具有从事法律服务业务的资格，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

七、法律风险管理评估

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

风险识别：

设备类风险：新能源环卫车核心零部件供应链紧张、厂家生产排期冲突，导致车辆交付延迟；车辆出厂检测不足，到货后性能参数不达标需返工；配套专用工具、充电设备等配件供应滞后，影响安装调试。

施工协调类风险：郑东新区核心区域施工场地与交通、商业运营、居民出行冲突；多部门审批流程延误、沟通不畅致施工衔接脱节；施工人员缺乏新能源车辆操作经验，调试周期延长或引发设备故障。

外部环境类风险：郑州新能源车辆政策临时调整需补充审批；暴雨、高温等极端天气阻碍运输与户外作业；疫情、交通管制等突发情况致设备运输受阻、人员到岗难。

资金合同类风险：垃圾处理费专项支付流程繁琐，资金拨付延迟；合同条款模糊，交付、验收等约定不明，争议时推诿扯皮。

控制措施：

设备与资金保障：提前 30-60 天下单采购，合同明确交付时间与违约金，设备选供应商；驻厂监造核心部件，到货后多方可联合验收；同步约定配件交付时间，预留 10%-15% 应急资金，简化垃圾处理费支付流程，明确 15 个工作日内拨付时限。

施工与协调优化：优先夜间、周末在核心区施工，申请临时占道许可并专人疏导交通；成立专项工作组，每周开协调会，30 分钟内响应突发问题；施工前组织厂家培训，考核合格上岗，配技术负责人指

导。

外部风险应对：专人跟踪郑州政策，立项时确保方案合规；关注气象预报，储备应急物资，极端天气启动工期顺延；约定备选运输路线，储备本地施工人员，提前协调备用作业场地。。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

1、经营风险

风险识别：本项目受整体宏观经济和市场波动、社会发展水平的影响较大。若使用率低于预期，项目投入运营后的自身收入未能达到预测值，将导致项目资金回收速度减缓，收入降低的不利局面。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注项目自身收入情况，结合政策变动，及时对相关政策做出反应，做好应对防范措施。同时，应提高服务意识，要按市场需求规律，合理规避市场风险因素影响，不断提高市场竞争能力。

2、市场风险

风险识别：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

3、财务风险

风险识别：在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

（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

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于收入标准的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合当地经济社会发展的现实情况，并进行压力测试；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

2、利率波动风险

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致附息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债属于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

3、存续债券置换不畅风险

风险识别：存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制改革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键在于有效提高法制化程度和水平。

八、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）本项目属于具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债发行领域。

（二）本次专项债券发行主体适格，本项目实施主体郑州市郑东新区综合行政执法局（城市管理局），依据相关政府文件，具备实施本项目的主体资格。

（三）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，具备合法性。

（四）本项目属于应由政府投资，所形成的资产属于政府，且项目自身具有一定的经营性，收益能够偿还债券的本息，具有公益性。

（五）根据《实施方案》，本次专项债券项目的资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）的要求。

（六）根据《财务评估报告》，本项目的预期收益对应专项收入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，符合财政部《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）的相关规定，具有收益性。

（七）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及执业资质。

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

本所律师认为，根据《实施方案》、《财务评估报告》，本项目符合国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、国务院《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）、财政部、国家发展和改革委员会、司法部、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知（财预〔2017〕50号）、财政部《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）、财政部《关于印发地方政府专项债务预算管理办法的通知》（财预〔2016〕155号）、财政部《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）、财政部《关于印发地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）、财政部《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）、财政部《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）及中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》的规定。

本法律意见书一式八份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后即具有法律效力。（以下无正文）

（此页无正文，仅为河南仟汇律师事务所出具《郑东新区老旧环卫车辆更新项目地方政府专项债券之法律意见书》之签章页）

河南仟汇律师事务所

负责人：

律师：

律师：

日期：2025 年 11 月 12 日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0295539C

河南仟汇律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2022 年 09 月 23 日

律师事务所登记事项（一）

名　　称	河南仟汇律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区龙子湖心岛中道西路8号12楼1210、1211、1212、1213室
负 责 人	周飞艳
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司律许决字〔2022〕91号
批准日期	2022年08月31日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	王家明，李登辉，周飞艳

律师事务所变更登记（二）

事项	变更	日期
负责人	李登辉	2023年2月21日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日期
桑伊	2023年4月3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
	年 月 日

律师事务所变更登记（八）

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
	年　月　日

律师事务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	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日



执业机构 河南仟汇律师事务所

专职律师

执业证类别

14101201710401754

执业证号

法律职业资格或律师资格证号 A20144116212230

河南省司法厅

发证机关

2022 年 09 月 23 日

发证日期

持证人 李登辉

男

性别

411621199310063078

身份证号

河南仟汇律师事务所 4101035521844

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

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 河南仟汇律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201910095111

法律职业资格或律师资格证号 A20164116270180

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2023 年 03 月 13 日

持证人 岳世鑫

性 别 男

身份证号 412724199111135812

河南仟汇律师事务所 4101035521844

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

金水区环卫设施、设备更新项目

地方政府专项债券

之

法律意见书

河南仟汇律师事务所

仟债法字[2026]第22号

目录

第一部分引言 1
一、释义 1
二、律师应声明事项 2

第二部分正文 4
一、项目情况 4
二、资金筹措与资本金比例 7
三、本次专项债券具体情况 8
四、本次专项债券资金的运用 8
五、该项目募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况 8
六、中介服务机构及有关文件 9
七、法律风险管理评估 10
八、结论意见 13

金水区环卫设施、设备更新项目
地方政府专项债券
之法律意见书

致：郑州市金水区城市管理局

本所律师依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于印发<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）、财政部《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（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的通知》（财预〔2017〕89号）、中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》及现行有效的法律、法规、规范性文件之规定，本所作为金水区环卫设施、设备更新项目申报专项债之专项法律顾问，按照勤勉尽责精神及本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实，并基于对法律的理解和对有关事实的了解出具本法律意见书。

第一部分引言

一、释义

在本意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

本期专项债券/本期债券	指金水区环卫设施、设备更新项目政府专项债券
本意见书	指本所为本期专项债券申报所出具的《金水区环卫设施、设备更新项目政府专项债券之法律意见书》
财政部	指国家财政部
《可研报告批复》	指发改部门出具的《关于金水区环卫设施、设备更新项目可行性研究报告的批复》
《实施方案》	指《金水区环卫设施、设备更新项目实施方案》
《财务评估报告》	指河南德尚会计师事务所（普通合伙）出具的《金水区环卫设施、设备更新项目收益与融资自求平衡专项债财务评估报告》
元	指人民币元

二、律师应声明事项

1、本所律师已对其认为出具本法律意见书所需的文件以及信息披露文件进行了审慎审阅。

2、在出具本法律意见书时，本所律师谨慎假定：郑州市金水区城市管理局向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的口头及书面说明是真实的、完整的；一切足以影响本法律意见书的事实、文件均已向本所披露，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；其所提供资料上的签字或印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

3、对本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、其他有关单位或有关人士出具或提供的证言或证明文件的复印件出具法律意见。本所律师仅就与本期专项债券使用有关之法律问题发表意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级、内部控制（包括但不限于财务会计文件记载形式、偿债能力评价、现金流动性分析）等非本所律师专业事项。本所律师在本法律意见书中对会计报表、审计报告、信用评级和其他专业报告中相关数据及结论的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

4、本法律意见书仅供本次金水区环卫设施、设备更新项目发行新增专项债券之目的使用。未经本所律师书面同意，郑州市金水区城市管理局及其他任何法人、非法人组织或个人不得将本法律意见书用

作任何其他目的。

5、本所律师同意将本法律意见书作为郑州市金水区城市管理局申请专项债券所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对其承担相应的法律责任。

6、本所律师同意郑州市金水区城市管理局部分或全部在募集说明书中自行引用或按国家财政部审查要求引用本法律意见书的内容。

第二部分正文

一、项目情况

（一）项目概况

根据《可研报告批复》及《实施方案》计划，本项目概况如下：

1、项目名称

金水区环卫设施、设备更新项目

2、申报主体

郑州市金水区城市管理局

3、项目工期

建设工期计划从2026年5月至2027年4月，共计12个月。

4、项目建设内容及规模

更新各类型机械化清扫清运车辆135台，其中：大型洗扫车2辆，中型洗扫车32辆，大型高压清洗车7辆，吸尘车15辆，雾炮车2辆，吸污车2辆，13吨压缩式转运车5辆，8吨压缩式转运车14辆，3吨压缩式转运车29辆，中转站对接垃圾车27辆，更新升级18座中转站压缩设备23套。

5、项目总投资估算

本项目总投资18,167.79万元，其中：工程费用17,941.00万元；工程建设其他费用46.91万元；预备费19.88万元；建设期利息160.00万元。

（二）项目申报主体

本项目申报单位为郑州市金水区城市管理局。

名称	郑州市金水区城市管理局

统一社会信用代码	114101055583405490
类型	机关
住所	郑州市金水区黄河路 129 号

本所律师认为，郑州市金水区城市管理局作为项目实施单位，历史沿革合法合规、依法有效存续，本期专项债券涉及项目符合参与主体的职权范围。该单位具备负责金水区环卫设施、设备更新项目新增专项债券申报工作的主体资格。

（三）项目合法性

根据郑州市金水区城市管理局提供的资料，本项目已经取得的主要审批文件如下：

2024 年 12 月 25 日，郑州市金水区发展和改革委员会出具《关于金水区环卫设施、设备更新项目可行性研究报告的批复》（金发改〔2024〕123 号），同意该项目实施。

本所律师认为，本项目已经取得申报专项债券的相关批文，项目合法合规，符合国家产业政策。

（四）项目公益性

金水区环卫设施、设备更新项目对社会经济的影响是非常显著的。充电桩基础设施的建设将为郑州市的居民提供方便快捷的电动车充电服务，有助于推动电动交通工具的普及和推广，具有以下几个方面的社会经济效益。

一是降低污染提升空气质量：该项目更新的多为纯电动环卫车，能实现无污染、零排放，可有效解决传统燃油环卫车作业时尾气排放及扬尘问题，减少空气中PM2.5浓度，改善区域空气质量，给居民营造更清新的呼吸环境。比如在金水东路、CBD等人员密集路段，无尾气和扬尘

的作业模式能直接提升市民出行时的体感舒适度。同时纯电动车型作业时噪声远低于传统燃油车，在居民区、学校周边等区域作业时，能减少对周边居民日常生活、学生学习的干扰。

二是提升城市洁净覆盖范围：更新的纯电动环卫车涵盖18吨洗扫车、10吨压缩式垃圾车等多种车型，适配主次干道、背街小巷等不同场景作业。像小型路面养护车可灵活清理窄巷垃圾，中型洗扫车能高效完成主干道清扫，相比老旧车辆，作业覆盖面和洁净度显著提升，让辖区道路、社区环境等公共区域保持整洁，惠及所有生活和往来的市民。

三是降低作业劳动强度：老旧环卫车功能单一，很多环节依赖人工辅助。而更新的新能源环卫车集成清扫、冲洗、垃圾压缩等多种功能，作业效率大幅提高，比如纯电动压缩式垃圾车可自动完成垃圾收集与压缩，无需环卫工人手动搬运、压实，大幅减少体力消耗。并且机械作业的稳定性也减少了重复作业，让环卫工人避免长时间高强度劳动。

四是减少作业安全隐患：新型车辆的智能化配置更完善，作业时能减少人工近距离接触车流的频次。例如传统燃油车清扫时，工人可能需跟车捡拾大块垃圾，而新型洗扫车可直接处理此类垃圾，缩短环卫工人在道路上的暴露时间，降低交通事故风险，保障这一群体的作业安全，这也是对基层公共服务从业者权益的重要保障。

五是践行公共环保责任：作为城市公共基础设施升级项目，新能源环卫车替代老旧燃油车，是金水区落实“双碳”战略和绿色城市建设的具体举措。项目通过推广零排放环卫作业，为辖区企业、群众树立低碳示范，推动全社会形成环保共识，这符合区域乃至全社会的长远公共利益。

六是提升城市公共服务能力：环卫作业水平是城市公共服务的重要体现。该项目通过车辆更新实现环卫作业的机械化、精细化升级，让城

市环境治理更高效可靠。整洁的城市环境不仅能提升市民的生活幸福感，还能为辖区商贸、文旅等产业营造良好的公共环境，间接推动区域公共事业发展，助力金水区构建更优质的公共生活空间。

综上所述，金水区环卫设施、设备更新项目对社会经济具有重要的积极影响，这个项目将为金水区的经济发展和社会进步做出重要贡献。

综上所述，本项目建设是十分必要的，具有很强的公益性。

二、资金筹措与资本金比例

根据《实施方案》，本项目总投资18,167.79万元，拟安排财政资金14,167.79万元，计划申请使用债券资金总额4,000.00万元。2026年计划使用4,000.00万元，本次申请使用4,000.00万元。债券期限为15年，年利率为4.00%，按半年支付利息，到期后一次性还本。

本项目建设资金来源主要包括财政资金和专项债券资金，计划投资总额18,167.79万元，计划使用财政资金14,167.79万元，占比77.98%，计划申请专项债券资金4,000.00万元，占比22.02%，计划缴纳资本金14,167.79万元，未使用专项债券用作项目资本金。

本项目建设期12个月，总投资18,167.79万元，第一年计划使用财政资金14,167.79万元，申请使用专项债券资金4,000.00万元。

资金筹措计划如下：

表3.2投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	单位	金额	占比
1	总投资	万元	18,167.79	100%
1.1	财政资金	万元	14,167.79	77.98%
1.2	专项债资金	万元	4,000.00	22.02%

本所律师认为：本次专项债券项目的资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发（2015）51号）

的要求。

三、本次专项债券具体情况

本项目实施单位拟就金水区环卫设施设备更新项目计划使用财政资金14,167.79万元，计划申请使用债券资金总额4,000.00万元，本次申请使用4,000.00万元。债券期限为15年，年利率为4.00%，按半年支付利息，项目到期后一次性还本。

本所律师认为：本次专项债券存续期限、债券利率符合相关法律法规的规定。债券额度、期限等事项具体以省级人民政府批准为准。

四、本次专项债券资金的运用

根据《实施方案》，该项目拟发行专项债券资金计划用于金水区环卫设施、设备更新项目，符合国发〔2014〕43号、财预〔2017〕89号等文件规定。本次专项债券募集资金应专款专用，并在项目实施过程中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。

五、该项目募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况

根据《财政部关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）的规定：专项债务纳入政府性基金预算管理，通过对应的政府性基金或专项收入偿还。本期债券偿付资金主要来自于供排水服务收入等。

根据《财务评估报告》测算，在对金水区环卫设施、设备更新项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价项目债券存续期内项目收入扣除经营成本及税金后可用于偿还债券本息的专项净收入为8,030.11万元，偿还债券本息为6,400.00万元，本息覆盖倍数为1.25倍。债券存续期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项

目收益与融资自求平衡。

六、中介服务机构及有关文件

1、会计师事务所及《财务评估报告》

《金水区环卫设施、设备更新项目收益与融资自求平衡专项债财务评估报告》由河南德尚会计师事务所（普通合伙）依法出具。经本所律师核查，河南德尚会计师事务所（普通合伙）现持有洛阳市西工区市场监督管理局于2007年04月04日核发的统一社会信用代码为91410303660942183R的《营业执照》，营业执照经营范围包含：“注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相称河南德尚会计师事务所（普通合伙）市场主体应当关部门批准文件或许可证件为准)”。该公司指派的注册会计师持有《中华人民共和国注册会计师执业资格证》。

本所律师认为：河南德尚会计师事务所（普通合伙）为在中国境内依法设立的会计师事务所，具备为本期专项债券发行提供财务评价报告的主体资格；两名签字注册会计师均持有经注册会计师协会颁发的已经年检的《注册会计师证》，具有相应的从业资格。

2、律师事务所及《法律意见书》

《金水区环卫设施、设备更新项目地方政府专项债券之法律意见书》由河南仟汇律师事务所依法出具。河南仟汇律师事务所系经河南省司法厅批准设立的律师事务所，现持有河南省司法厅于2022年09月23日核发的执业编号为31410000MD0295539C的《律师事务所执业许可证》。本所指派的律师持有《中华人民共和国律师执业证》且执业证通过了河南省司法厅考核备案。本所指派的律师持有《中华人民共和国律师执业证》且执业证通过了河南省司法厅考核备案。

本所律师认为，河南仟汇律师事务所系经批准依法成立的律师事务所，具备为本期专项债券出具法律意见书的资质，执业律师具有从事法律服务业务的资格，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

七、法律风险管理评估

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

风险识别：

设备类风险：新能源环卫车核心零部件供应链紧张、厂家生产排期冲突，导致车辆交付延迟；车辆出厂检测不足，到货后性能参数不达标需返工；配套专用工具、充电设备等配件供应滞后，影响安装调试。

施工协调类风险：金水区核心区域施工场地与交通、商业运营、居民出行冲突；多部门审批流程延误、沟通不畅致施工衔接脱节；施工人员缺乏新能源车辆操作经验，调试周期延长或引发设备故障。

外部环境类风险：郑州新能源车辆政策临时调整需补充审批；暴雨、高温等极端天气阻碍运输与户外作业；疫情、交通管制等突发情况致设备运输受阻、人员到岗难。

资金合同类风险：垃圾处理费专项支付流程繁琐，资金拨付延迟；合同条款模糊，交付、验收等约定不明，争议时推诿扯皮。

控制措施：

设备与资金保障：提前30-60天下单采购，合同明确交付时间与违约金，设备选供应商；驻厂监造核心部件，到货后多方可联合验收；同步约定配件交付时间，预留10%-15%应急资金，简化垃圾处理费支付流程，明确15个工作日内拨付时限。

施工与协调优化：优先夜间、周末在核心区施工，申请临时占道许可并专人疏导交通；成立专项工作组，每周开协调会，30分钟内响应突发问题；施工前组织厂家培训，考核合格上岗，配技术负责人指导。

外部风险应对：专人跟踪郑州政策，立项时确保方案合规；关注气象预报，储备应急物资，极端天气启动工期顺延；约定备选运输路线，储备本地施工人员，提前协调备用作业场地。。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

1、经营风险

风险识别：本项目受整体宏观经济和市场波动、社会发展水平的影响较大。若使用率低于预期，项目投入运营后的自身收入未能达到预测值，将导致项目资金回收速度减缓，收入降低的不利局面。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注项目自身收入情况，结合政策变动，及时对相关政策做出反应，做好应对防范措施。同时，应提高服务意识，要按市场需求规律，合理规避市场风险因素影响，不断提高市场竞争能力。

2、市场风险

风险识别：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

3、财务风险

风险识别：在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的

原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

（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

风险识别：投资测算不准确风险是指在项目收益测算时，基于收入标准的假设，测算结果可能与实际结果存在一定的差距；此外，测算可能含有不可避免的人为误差。因此，投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合当地经济社会发展的现实情况，并进行压力测试；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能的减小人为误差到可控范围。

2、利率波动风险

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致附息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。由于在本项目中，融资收益平衡专项债属于固定利率债券。若未来市场利率下降，政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高，对其产生不利影响。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

3、存续债券置换不畅风险

风险识别：存续债券置换不畅风险，因债券置换有助于推动我国地方政府债务管理体制改革，有效化解地方政府存量债务风险，减轻地方政府的偿债压力，降低债务成本。债券置换过程中，可能存在操作性的风险，债权人、债务人等利益相关方不能达成一致共识，造成置换不畅的后果。

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键在于有效提高法制化程度和水平。

八、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）本项目属于具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债发行领域。

（二）本次专项债券发行主体适格，本项目实施主体郑州市金水区城市管理局，依据相关政府文件，具备实施本项目的主体资格。

（三）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，具备合法性。

（四）本项目属于应由政府投资，所形成的资产属于政府，且项目自身具有一定的经营性，收益能够偿还债券的本息，具有公益性。

（五）根据《实施方案》，本次专项债券项目的资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）的要求。

（六）根据《财务评估报告》，本项目的预期收益对应专项收入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，符合财政部《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）的相关规定，具有收益性。

（七）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及执业资质。

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

本所律师认为，根据《实施方案》、《财务评估报告》，本项目符合国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、国务院《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）、财政部、国家发展和改革委员会、司法部、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知（财预〔2017〕50号）、财政部《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）、财政部《关于印发地方政府专项债务预算管理办法的通知》（财预〔2016〕155号）、财政部《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）、财政部《关于印发地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）、财政部《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）、财政部《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）及中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》的规定。

本法律意见书一式八份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后即具有法律效力。（以下无正文）

（此页无正文，仅为河南仟汇律师事务所出具《金水区环卫设施、设备更新项目地方政府专项债券之法律意见书》之签章页）

河南仟汇律师事务所

负责人：

律师：

律师：

日期：2026 年 5 月 31 日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0295539C

河南仟汇律师事务所，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：河南省司法厅

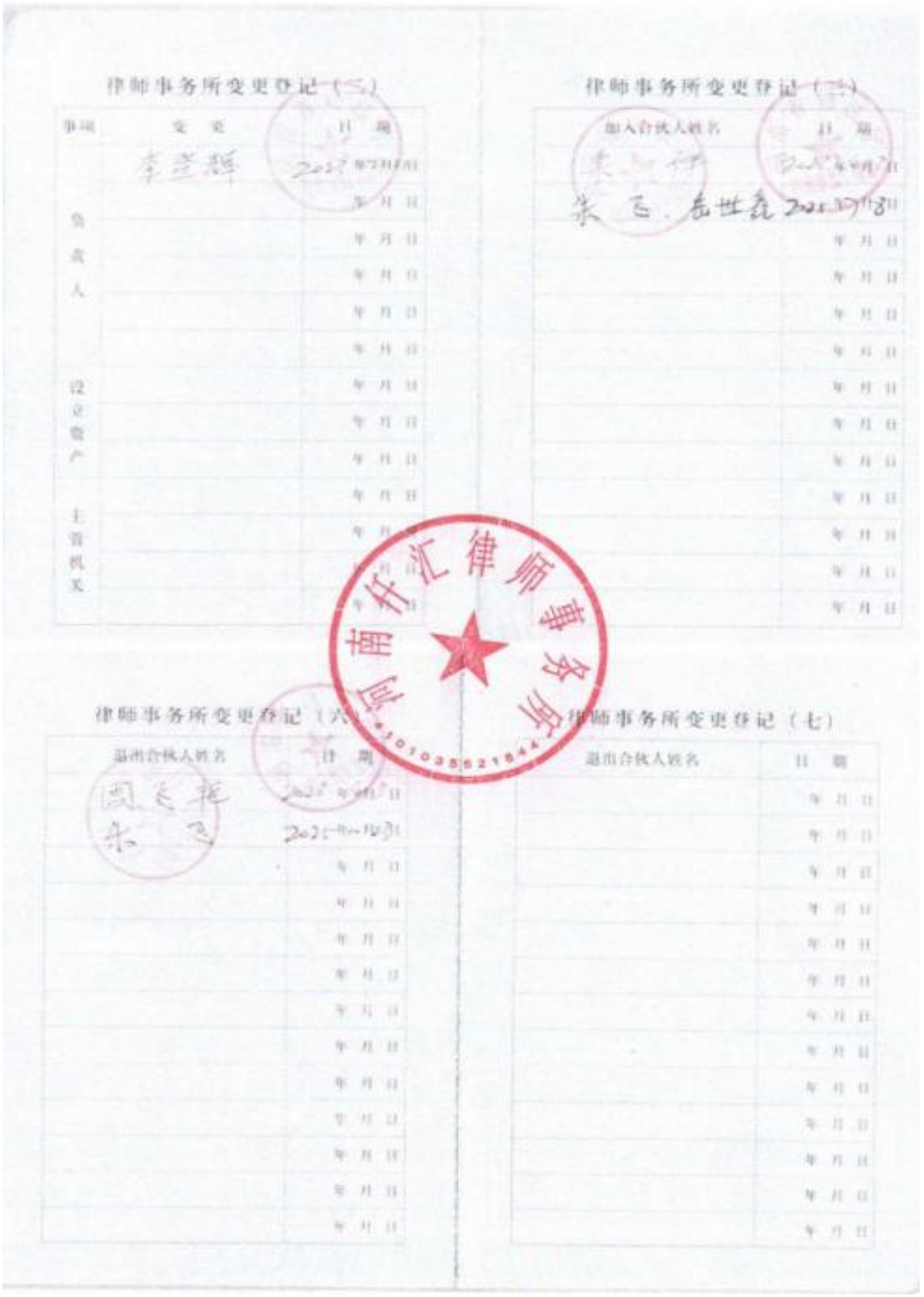
发证日期：2022年09月23日

律师事务所登记事项（一）

名　　称	河南仟汇律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区龙子湖心岛中道西路8号12楼1210、1211、1212、1213室
负 责 人	周飞艳
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司律许决字〔2022〕91号
批准日期	2022年08月31日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	王家明，李登辉，周飞艳


律师事务所变更登记（二）
律师事务所变更登记（三）
律师事务所变更登记（六）
律师事务所变更登记（七）



律师事务所变更登记（八）

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	

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年6月21日至2027年6月21日

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	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期


河南仟汇律师事务所
执业机构
专职律师
执业证类别
14101201710401754
执业证号
法律职业资格或律师资格证号 A20144116212230
河南省司法厅
发证机关
2022 09 23
发证日期 年 月 日
李登辉
持证人
男
性别
411621199310063078
身份证号
律师年度考核备案
考核年度 2024年度
考核结果 称职
备案机关 专用章
备案日期
律师年度考核备案
考核年度 2025年度
考核结果 称职
备案机关 专用章
备案日期



执业机构 河南仟汇律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201910095111

法律职业资格或律师资格证号 A20164116270180

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2023 年 03 月 13 日

持证人 岳世鑫

性别 男

41272419911135812

河南仟汇律师事务所

律师年度考核备案

考核年度 2024年度

考核结果 称职

备案机关 专用章

备案日期 2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度 2025年度

考核结果 称职

备案机关 专用章

备案日期 2026年5月31日至2027年5月31日

新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程收益与融资自求平衡专项债券

法律意见书

北京市中伦文德（郑州）律师事务所

（2023）中伦法字第036号

目 录

一、主体资格审查..... 6

二、申报项目的基本情况..... 7

三、项目收益与融资平衡..... 10

四、项目风险评价及控制措施..... 10

五、申报文件及中介机构..... 12

六、综合性意见..... 13

七、附件..... 16

致：郑州金水科教园区管理委员会

北京市中伦文德（郑州）律师事务所（下称“本所”）是中华人民共和国具有合法执业资格的律师事务所，具备新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程收益与融资自求平衡专项债券发行出具相关法律意见书的资格。本所接受委托，就关于新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程收益与融资自求平衡专项债券发行事宜提供法律咨询服务。

我们根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国律师法》、《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）等法律法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

发行人/省政府	指	河南省人民政府
主管部门	指	郑州金水科教园区管理委员会
项目业主	指	郑州金水科教园区管理委员会
本所	指	北京市中伦文德（郑州）律师事务所
本所律师	指	指本所万卫强、郑振华律师
申报项目/本项目	指	新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程
《实施方案》	指	《新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财务评估报告》	指	《新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《意见》	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）

《发行管理办法》	指	《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）
《实施意见》	指	《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）
《试点通知》	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〔2017〕89号）
《预算管理办法》	指	《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）
《风险预案通知》	指	《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）
元（万元）	指	人民币元（万元）

二、律师声明事项

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

（一）本法律意见书是依据我国现行有关法律、法规的有关规定及本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实出具报告。

（二）本所律师已经审阅了本所律师认为出具本法律意见书所需的有关文件和资料，并据此出具报告；但对于会计、资产评估等专业事项，本法律意见书只作引用而不进行核查且不发表法律意见；本所律师在本法律意见书中对于有关报表、数据、审计报告、资产评估报告中某些数据和结论的引用，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性做出任何明示或默示的保证，对于这些内容本所律师并不具备核查和做出判断的合法资格。

（三）本所律师对于项目已取得的审批文件进行客观描述，对于项目具体实施过程中的文件，应根据项目的具体需要，按照法律、法规及规范性文件办理。

（四）本法律意见书仅为本次债券申请及发行之目的使用，未经本所书面同意，本法律意见书不得为其他人的利益或其他目的而使用，法律、法规另有规定的除外。

（五）本所同意将本法律意见书作为本次债券申请及发行的必备法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

正文

一、主体资格审查

（一）专项债券发行主体

本次专项债券发行主体为河南省人民政府。

根据《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）第四条规定，“专项债务收入通过发行专项债券方式筹措。省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。设区的市、自治州、县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，应当纳入本省、自治区、直辖市政府性基金预算管理，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。”

根据《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）第二条主要内容第四款明确市县管理责任中规定，“市县级政府确需举借相关专项债务的，依法由省级政府代为分类发行专项债券、转贷市县使用。”

本所律师认为，本期新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程收益与融资自求平衡专项债券发行主体为河南省人民政府，符合财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文的规定。

（二）项目主管部门

根据《实施方案》，本次债券发行对应的项目主管部门为郑州金水科教园区管理委员会，其基本情况如下：

名称：郑州金水科教园区管理委员会

统一社会信用代码：11410105067560707Q

机构性质：机关（派出机构）

机构地址：郑州市金水区兴达路街道鸿苑路65号金科智慧谷1号楼

负责人：董青丽

赋码机关：中国共产党郑州市金水区委员会机构编制委员会办公室

本所律师认为：郑州金水科教园区管理委员会系中国共产党郑州市金水区委员会机构编制委员会办公室赋码的机关，具有独立的法律主体资格。

（三）项目业主

根据《实施方案》、可行性研究报告批复等文件，本次债券发行对应的项目业主为郑州金水科教园区管理委员会，其基本情况如下：

名称：郑州金水科教园区管理委员会

统一社会信用代码：114101050675607O7Q

机构性质：机关（派出机构）

机构地址：郑州市金水区兴达路街道鸿苑路65号金科智慧谷1号楼

负责人：董青丽

赋码机关：中国共产党郑州市金水区委员会机构编制委员会办公室

登记状态：正常

本所律师认为：郑州金水科教园区管理委员会系在中国境内依法成立且合法存续的机关单位，具备以新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程申请政府专项债券资金的主体资格。

二、申报项目的基本情况

（一）申报项目概述

根据《实施方案》，本项目位于郑州市金水区，涉及两处地块，其中新庄政策性租赁住房基础提升工程位于金水区金城大道南杨金三街西；庙李政策性租赁住房基础提升工程位于金水区丰庆路西、博卉路南。

本项目涉及新庄与庙李两个地块，其中新庄总占地面积 41913.00 ㎡（折合约 62.87 亩），总建筑面积 108500.00 ㎡，共计 1195 套；庙李总占地面积 49754.00 ㎡（折合约 74.63 亩），总建筑面积 293250.00 ㎡，共计 768 套。项目建设内容包括对以上两个地块内属于政策性租赁住房建筑物提升，以及两个地块的室外绿化、道路广场和室外管网等室外配套工程提升。

（二）申报项目融资规模

根据《实施方案》和《财务评估报告》，本项目资金筹措总额为 14300.00 万元，其中资本金 3300.00 万元，占项目资金筹措总额的 23.08%。资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度分年度到位。计划使用收益与融资自求平衡专项债券 11000.00 万元，占项目资金筹措总额的 76.92%。根据资金使用计划，拟分二年申请发行，其中 2025 年已申请使用 15 年期债券 3000.00 万元，2026 年拟申请使用 15 年期债券 8000.00 万元。

（三）申报项目的公益性及收益性

1. 公益性

打造国家人才高地，离不开各种人才的集聚，必须要着力优化环境留住人才，强化居留落户等服务保障很重要，本项目正是立足金水区的人才引进需求而配建的保障性租赁住房，在一定程度上为郑州市的人才强市战略提供支撑。

因此，本项目可以加强金水区对人才的服务保障，有效解决经济发展中深层次结构性矛盾，加快经济转型升级，实施创新驱动战略和人才强省战略，把人才作为第一资源，推动河南人才工作再上新台阶。

2. 收益性

目前，住房租赁市场总体上结构性供给不足，大户型住房供大于求，小户型住房供不应求，缺少位于中心城区或交通便捷地区、适应新市民承受能力的小户型、低租金租赁住房。加快发展保障性租赁住房，能够切实增加小户型、低租金房源供给，优化租赁住房供应结构，有利于稳定市场租金，促进住房租赁市场健康发展。

扩大保障性租赁住房供给，能够不断优化城市住房供应结构，为新市民、青年人等群体通过租赁方式解决住房困难问题提供渠道。能够稳定市场预期，合理释放购房需求，缓解房价上涨压力，为房地产市场平稳健康发展提供有力支撑。

（四）申报项目的审批情况

根据项目业主提供的资料，截至本法律意见书出具之日，项目已经取得的主要审批文件如下：

2022 年 6 月 16 日，本项目取得郑州市金水区发展和改革委员会出具的《关于新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程项目可行性研究报告的批复》（金发改〔2022〕132 号），原则同意评估修改后的可行性研究报告内容，并就项目建设规模和主要建设内容、项目总投资及资金筹措等作出批复。

本项目地块已纳入原 2022 年省台账“回购安置房项目（回购存量安置房）”、11249 套（间），后调整明确为“保利心语心苑”17 个项

目、16919套（间），较原项调增5670套（间）。详见（河南省房地产市场平稳健康发展工作领导小组办公室关于调整郑州等市部分保障性租赁住房项目的通知）

本所律师认为：本项目已经取得项目可研批复等文件，文件合法有效，后期应根据项目具体需要办理相关手续。

三、项目收益与融资平衡

根据《实施方案》及《财务评估报告》，本项目计算期内累计现金流入43026.20万元，累计现金流出40869.42万元，现金结余2156.78万元。项目预期收入26354.29万元，预期成本4816.06万元，预期收益21538.23万元。经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为1.22倍。

本所律师认为：根据《实施方案》及《财务评估报告》分析和论证，本项目能够实现项目融资与收益的自求平衡。

四、项目风险评价及控制措施

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1.原料及设备更新风险：随着建筑原料及汽车燃料价格周期性的波动和各种不可预见因素的影响，项目运营所需要的燃料等市场价格将受到影响。需要积极与各有关部门沟通，及时了解和掌握相关原材料及燃料供应情况，做好各项应变措施。

2，来源于设计单位的风险因素：通过择优选择设计单位，减少设计质量风险，从而减少对施工进度的影响；业主方先进行建筑方案的策划，提出可行的设计条件，作为合同的附加条件；施工图完成后，交给审图中心进行全面审核，提升设计质量；深化各阶段设计方案，强化地

质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程。

施工过程中，加强图纸审查，严格控制随意变更，针对合理的设计变更，加强设计各专业之间及变更相关单位的协调配合，严格控制变更手续办理时间，减少设计变更对施工总进度的影响。

3.资金落实情况：首先是加强项目管理，按计划完工；二是加强财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；三是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策变化，及时调整策略。

建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析把控。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目收益等重要环节出现判断偏差，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理办法》（财库〔2020〕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）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

（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:项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。本项目现金流测算环节聘请会计师事务所专业团队进行测算，测算结果较为可靠。

2.利率波动风险：做好债券期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

五、申报文件及中介机构

（一）《财务评估报告》及会计师事务所、注册会计师资质

河南弘立会计师事务所有限公司为本项目专项债券申报出具《财务评估报告》，河南弘立会计师事务所有限公司持有统一社会信用代码为91410100764851745A的《营业执照》及河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（执业证编号：001107），是依法设立且有效存续的有限责任公司，具有从业资质。河南省注册会计师协会为校莹颁发了《注册会计师执业证书》（执业证编号：410000090058），年检结果为年检通过，河南省注册会计师协会为何红颁发了《注册会计师执业证书》（执业证编号：410000090057），年检结果为年检通过，校莹、何红具有相应的从业资质。

（二）《法律意见书》及律师事务所、执业律师资质

北京市中伦文德(郑州)律师事务所为本项目专项债券申报出具《法律意见书》，北京市中伦文德（郑州）律师事务所是经河南省司法厅批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，持有《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000MD0234605W），具有从业资质。河南省

司法厅为万卫强颁发了《律师执业证书》（执业证编号：14101200210120654），考核结果为称职，河南省司法厅为郑振华颁发了《律师执业证书》（执业证编号：14101201610352563），考核结果为称职，万卫强、郑振华具有相应的从业资质。

综上，本所律师认为，上述中介机构及从业人员具备为本次申报债券项目库提供相关服务的资格。

六、综合性意见

根据国发〔2014〕43号文、财预〔2015〕225号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财库〔2020〕43号文等相关法律法规、部门规章的规定，结合本所律师核查的事实，现发表如下法律意见：

1. 本申报项目的主管部门为郑州金水科教园区管理委员会，系中国共产党郑州市金水区委员会机构编制委员会办公室赋码的机关，具有独立的法律主体资格；本项目业主为郑州金水科教园区管理委员会，系在中国境内依法成立且合法存续的机关单位，具备以新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程申请政府专项债券资金的主体资格。

2. 打造国家人才高地，离不开各种人才的集聚，必须要着力优化环境留住人才，强化居留落户等服务保障很重要，本项目正是立足金水区的人才引进需求而配建的保障性租赁住房，在一定程度上为郑州市的人才强市战略提供支撑。因此，本项目可以加强金水区对人才的服务保障，有效解决经济发展中深层次结构性矛盾，加快经济转型升级，实施创新驱动战略和人才强省战略，把人才作为第一资源，推动河南人才工作再上新台阶。本项目具有显著的公益性。

3. 本项目已经取得项目可研批复等文件，文件合法有效，后期应根据项目具体需要办理相关手续。

4. 根据《实施方案》和《财务评估报告》披露，本次债券发行具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

5. 为本次债券发行提供服务的会计师事务所、注册会计师、律师事务所、执业律师均具备相应的从业资质。

（本页无正文，系《新庄、庙李政策性租赁住房基础提升工程收益与融资自求平衡专项债券法律意见书》签署页）

北京市中伦文德（郑州）律师事务所

负责人签字：

经办律师：

（万卫强）

经办律师：

（郑振华）

2026 年 9 月 10 日

七、附件

1.律师事务所资质证书

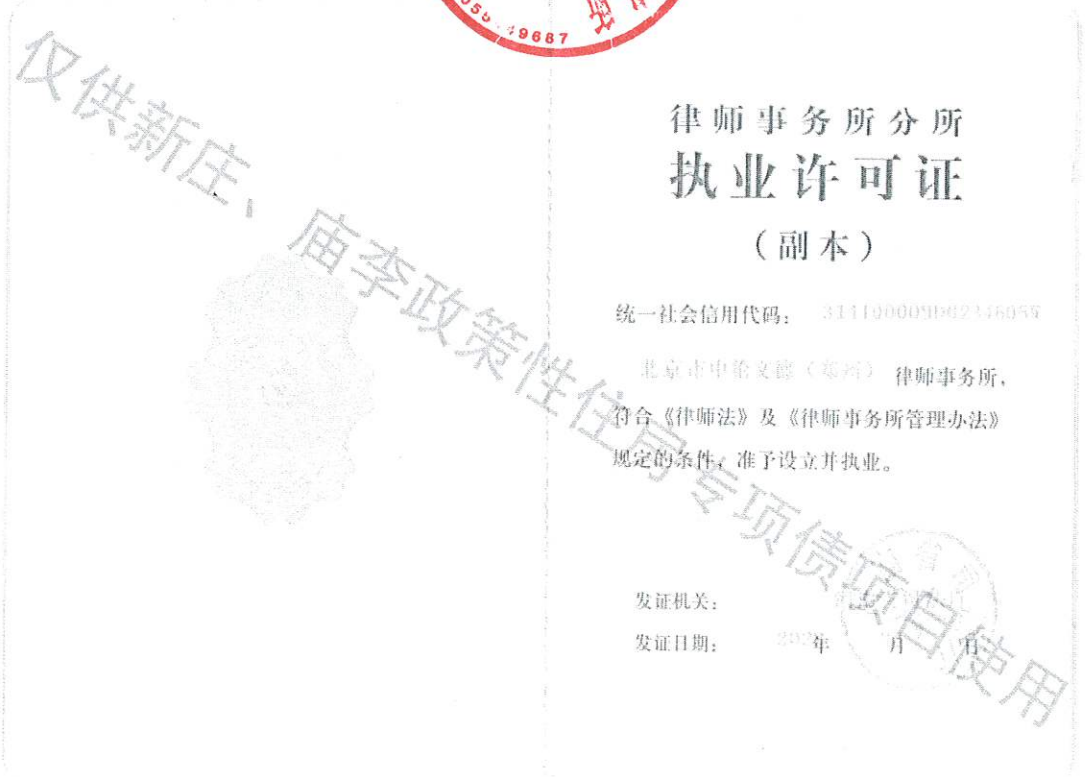

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码：31410000MD0234605W

北京市中伦文德（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2020年10月27日


律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0234605W

北京市中伦文德（郑州）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：2020年 月 日

仅供新庄、庙李政策性住房专项债项目使用

律师事务所分所登记事项

名　称	北京市中伦文德（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市[illegible]路中兴路狮王东[illegible]号楼16层
负责人	张显峰
派驻律师	张显峰，郭雅潭，[illegible]
设立资产	120万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司律证字[2020]第[illegible]号
批准日期	2020年05月07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

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人	周健	2022年8月5日
	李杏云	2023年3月3日
	郭雅潭	2023年7月3日
	姚向娜	2024年1月8日
	采迁孚	2026年1月5日
		年　月　日
设立资产		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
主管机关		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变　更	日　期
负责人	周健	2022年8月5日
		年　月　日
	张显峰	2022年10月8日
		年　月　日
	李杏云	2023年7月3日
		年　月　日
派驻律师	李是（撤）	2023年8月12日
		年　月　日
	周健（补充）	2023年11月27日
	姚向娜	2024年1月8日
		年　月　日
	李杏云（撤）	2026年2月4日
	采迁孚（增）	2026年2月4日
	姚向娜（撤）	2026年2月4日
		年　月　日

仅供新庄、庙李政策性住房专项债项目使用

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	2021年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

仅供新庄、苗李政策性住房专项债项目使用
北京市中伦文德（郑州）律师事务所 4101056 19687

2. 律师执业证书



执业机构 北京市中伦文德（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101200210120654

法律职业资格或律师资格证号 16200179030866

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 06月 03日

持证人 万卫强

性 别 男

身份证号 410526197903170510

律师年度考核备案

考核年度 2024年度

考核结果 称职

备案机关 河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案

备案日期 2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度 2025年度

考核结果 称职

备案机关 河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案

备案日期 2026年5月31日至2027年5月31日



执业机构	北京市中伦文德（郑州）律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	14101201610352563
法律职业资格或律师资格证号	A20144113811686
发证机关	河南省司法厅
发证日期	2022 年 07 月 28 日
持证人	郑振华
性　别	男
身份证号	411381198801174536

北京市中伦文德（郑州）律师事务所

410105[illegible]9687

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2025年5月31日至2025年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于红山街道办事处张岭社区保障房项目的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于红山街道办事处张岭社区保障房项目的
法律意见书

郑锦专法意（2025）第 11013 号

致：洛阳钰胜建设开发有限公司

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任红山街道办事处张岭社区保障房项目的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018 修正）、《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）、《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》（厅字〔2019〕33 号）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范，出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 3

一、释义 3

二、律师声明事项 3

第二部分 正文 6

一、项目单位的主体资格 6

二、项目基本情况 7

三、项目审批情况 8

四、项目公益情况 9

五、项目收益与融资平衡安排 10

六、有关中介机构及文件 10

七、项目风险提示及控制措施 11

八、结论性意见 14

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	红山街道办事处张岭社区保障房项目
本期政府专项债券	红山街道办事处张岭社区保障房项目本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《红山街道办事处张岭社区保障房项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于红山街道办事处张岭社区保障房项目的法律意见书》
和信会所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对红山街道办事处张岭

社区保障房项目进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3.本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就红山街道办事处张岭社区保障房项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为红山街道办事处张岭社区保障房项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7.本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律

意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8.本法律意见书仅供红山街道办事处张岭社区保障房项目申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于上述释义与声明，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

红山街道办事处张岭社区保障房项目申请单位为洛阳钰胜建设开发有限公司，洛阳钰胜建设开发有限公司现持有洛阳市西工区市场监督管理局核发的《营业执照》，具体如下：

机构名称：洛阳钰胜建设开发有限公司

统一社会信用代码：91410303MAE58T6C6Y

法定代表人：杨昕

住所：河南省洛阳市西工区汉宫路583号

经营范围：一般项目：园林绿化工程施工；土地整治服务；土地调查评估服务；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；建筑工程机械与设备租赁；停车场服务；会议及展览服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；广告设计、代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本所律师认为，洛阳钰胜建设开发有限公司系具有独立法人资格的机关单位，具备以红山街道办事处张岭社区保障房项目申

请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设地点

该项目建设地点位于洛阳市西工区北环路以北，小浪底专用线以西。

（二）建设内容及规模

项目规划建设用地面积23,028.88㎡（约34.54亩），拟新建总建筑65,000.00㎡，其中地上建筑59,000.00㎡，包括保障性住宅建筑面积55,000.00㎡，社区配套用房4,000.00㎡；地下建筑面积6,000.00㎡。同步完善项目区给排水、供电、天然气等基础设施。项目建成后，建筑基底面积为5,760.00㎡，容积率2.56，建筑密度25.01%，绿化率14.70%。

（三）总投资估算

本项目总投资25,190.00万元。

（四）项目组合融资情况

项目组合使用专项债券和市场化融资进行项目建设资金筹措。资本金12,190.00万元，资本金来源于自筹资金5,990.00万元、专项债券资金6,200.00万元；项目剩余建设资金13,000.00万元，资金来源于市场化融资13,000.00万元。

根据项目单位出具的说明，项目单位非市场化转型尚未完成、存量隐性债务尚未化解完毕的融资平台公司；本项目收入实行分账管理；本项目应对专项债券形成资产不用于抵质押、不存在同

一资产重复性融资。

经核查，本所律师认为，红山街道办事处张岭社区保障房项目符合国家产业政策。

三、项目审批情况

（一）发改批复

2025 年 8 月 1 日，洛阳市西工区发展和改革委员会作出《关于红山街道办事处张岭社区保障房项目可行性研究报告的批复》（西发改审批〔2025〕66 号），原则同意红山街道办事处张岭社区保障房项目，并对施工范围及内容、总投资及资金来源等进行批复。

2025 年 10 月 9 日，洛阳市西工区发展和改革委员会作出《关于红山街道办事处张岭社区保障房项目可行性研究报告变更的批复》（西发改审批〔2025〕82 号），对项目资金来源变更作出了批复。

（二）纳入保障性住房计划文件

2024 年 2 月 8 日，河南省住房和城乡建设厅、河南省发展和改革委员会、河南省财政厅作出《关于河南省 2024 年申报保障性住房和城中村改造政策支持城市和项目的报告》（豫建文〔2024〕20 号），本项目已纳入保障性住房计划。

经核查，本所律师认为，红山街道办事处张岭社区保障房项目已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

四、项目公益情况

住房是人们生活的基本需求之一，而高昂的房价往往使得许多中低收入家庭无法拥有自己的住房。建设保障房能够缓解这部分家庭的住房压力，减少社会贫富差距，促进社会公平与和谐。这不仅提高了人民群众的居住条件，也增加了他们的幸福感和满意度，进一步改善了民生福祉。同时本项目的建设对于维护社会稳定和促进和谐社会建设具有重要意义。房地产市场的稳定和发展直接关系到社会的和谐稳定。通过保障房项目，政府能够加强对房地产市场的调控，防止投资过热和泡沫化现象的发生，维护了市场的公平和秩序，促进了社会的和谐发展。

规划建设保障性住房，是在新形势下适应中国式现代化建设新要求，完善住房制度和供应体系、重构市场和保障关系的一项重大改革，对于解决工薪收入群体住房困难、促进经济发展、改善城市面貌具有重要作用。加大保障性住房建设和供给，有利于完善“保障+市场”的住房供应体系，保障性住房满足工薪收入群体刚性住房需求，商品住房满足城乡居民改善性住房需求，不断满足人民群众对住房的多样化、多元化需求。

经核查，本所律师认为，红山街道办事处张岭社区保障房项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

红山街道办事处张岭社区保障房项目总投资25,190.00万元，计划申请政府专项债券资金6,200.00万元。

根据《专项评价报告》，红山街道办事处张岭社区保障房项目收益通过相关收入实现。

本项目分账管理，其中：债券存续期第3-15年，全部运营收益的30.00%用来偿还专项债券，全部运营收益的70.00%用来偿还市场化融资；债券存续期第16年全部运营收益用作专项债券的偿还。

根据项目资金平衡分析结果，红山街道办事处张岭社区保障房项目相关预期收入能够合理覆盖政府专项债券本息资金。

经核查，本所律师认为，红山街道办事处张岭社区保障房项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为红山街道办事处张岭社区保障房项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为

红山街道办事处张岭社区保障房项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为红山街道办事处张岭社区保障房项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：5003333）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为红山街道办事处张岭社区保障房项目进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3.影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、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的风险。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。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格

根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2.项目运营风险控制措施

建设单位应当在开工前经相关部门批准取得项目相关手续。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3.融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1.洛阳钰胜建设开发有限公司为在中国境内依法设立具有法人资格的国有企业，具备以红山街道办事处张岭社区保障房项目申请政府专项债券的主体资格。

2.红山街道办事处张岭社区保障房项目符合国家产业政策。

3.红山街道办事处张岭社区保障房项目已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

4.红山街道办事处张岭社区保障房项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5.红山街道办事处张岭社区保障房项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

6.项目部分资金来源于市场化融资，为组合融资项目，符合组合融资相关规定。

7.为红山街道办事处张岭社区保障房项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

8.本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于红山街道办事处张岭社区保障房项目的法律意见书》之签章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：_____　　经办律师：_____

李　喆　　刘　睿

任苏娟

二〇二五年十月二十九日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

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：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2022 年 07 月 29 日

仅供申请河南省地方金融监督管理局项目使用

律师事务所分所登记事项

名　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区普济路19号德威广场24、25层
负责人	李韬
派驻律师	金文兴、武英林、聂龙、李淑霞、孙永、李梦琳、李韬、刘睿、焦铮、贾云龙、王京文、郑文顺、张文锋、张效良、王志华、[illegible]
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29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
	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	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

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	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用



上海锦天城（郑州）

执业机构　律师事务所

专职律师

执业证类别

14101200410190534

执业证号

法律职业资格或律师资格证号　14101200410190534

河南省司法厅

发证机关

2025　05　21

发证日期　年　月　日

刘睿

持证人

男

性　别

210302196409051512

身份证号

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIAN CHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 41010519991

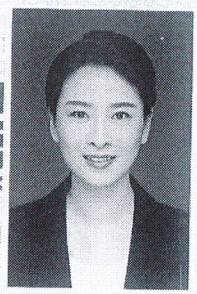
律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供申请河南省律师执业证书使用 非债券资信评级项目使用



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411573759

法律职业资格或律师资格证号 A20114108820181

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024 年 05 月 27 日

持证人 任苏娟

性别 女

身份证号 410882198610034541

仅供上海锦天城（郑州）律师事务所项目使用

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	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于西工区智慧照明路灯杆项目的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于西工区智慧照明路灯杆项目的
法律意见书

郑锦专法意（2024）第 01045 号

致：洛阳市西工区城市管理局

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任西工区智慧照明路灯杆项目的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018 修正）、《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）、《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》（厅字〔2019〕33 号）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范，出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 3

一、释义 3

二、律师声明事项 3

第二部分 正文 6

一、项目单位的主体资格 6

二、项目基本情况 6

三、项目审批情况 7

四、项目公益情况 7

五、项目收益与融资平衡安排 8

六、有关中介机构及文件 9

七、项目风险提示及控制措施 10

八、结论性意见 12

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	西工区智慧照明路灯杆项目
本期政府专项债券	西工区智慧照明路灯杆项目本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《西工区智慧照明路灯杆项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于西工区智慧照明路灯杆项目的法律意见书》
和信会所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对西工区智慧照明

路灯杆项目进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3.本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就西工区智慧照明路灯杆项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为西工区智慧照明路灯杆项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7.本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律

意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8.本法律意见书仅供西工区智慧照明路灯杆项目申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于上述释义与声明，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

西工区智慧照明路灯杆项目的申请单位为洛阳市西工区城市管理局，洛阳市西工区城市管理局现持有中共洛阳市西工区机构编制委员会核发的《统一社会信用代码证书》，具体如下：

名称：洛阳市西工区城市管理局

统一社会信用代码：11410303396235155A

机构性质：机关

机构地址：洛阳市西工区行署路 3 号院

负责人：何拥军

本所律师认为，洛阳市西工区城市管理局系具有独立法人资格的行政机关，具备以西工区智慧照明路灯杆项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设地点

本项目位于洛阳市西工区域内。

（二）建设内容及规模

本项目拟建 3,175 个智慧灯杆，配备 LED 信息显示屏、5G 微基站、智能监控、WIFI 设备、环境监测等设备，同时完善箱式变压器、手孔井等基础设置。智慧灯杆的建设实现照明、安防监控、环境监测、无线网络、一键报警等多系统集成，能够提高智慧城市的信息化程度、提升城市精细化管理水平。

（三）总投资估算

该项目估算总投资 15,383.10 万元。

经核查，本所律师认为，西工区智慧照明路灯杆项目符合国家产业政策。

三、项目审批情况

2023 年 11 月 11 日，洛阳市西工区发展和改革委员会作出《关于西工区智慧照明路灯杆项目可行性研究报告的批复》（西发改审批〔2023〕156 号），原则同意西工区智慧照明路灯杆项目建设，并对建设地点、建设规模及建设内容、建设周期、投资估算及资金来源等进行批复。

经核查，本所律师认为，西工区智慧照明路灯杆项目已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

四、项目公益情况

智慧灯杆作为可扩展的新技术融合体和功能集合体，加之优良的空间布局，正在不断衍生出新业态和新模式。一方面，智慧灯杆本身可以支撑视频采集、传感等杆载终端和人工智能、大数据、云计算等 ICT 技术的融合应用，赋能传统城市应用，催生新业态的产生，如基于图像识别或雷达传感的自动驾驶辅助，基于物联感知的城市资源管理等。另一方面，智慧灯杆的综合、共享不仅会给城市公共基础设施的建设模式、运营模式带来改变，更与“数字孪生城市”、“城市大脑”技术相结合带来城市管理模式和城市运行模式的改变。这些新业态和新模式也

将拉动智慧灯杆的进一步发展，形成良性循环。

智慧灯杆可以为城市居民提供更便捷、高效的生活环境。例如，通过搭载的各种传感器和设备，智慧灯杆能够实时监测空气质量、噪音等环境参数，为居民提供更健康的生活环境。此外，还具有安防监控功能，能有效提升城市安全，让居民夜行更安心。智慧灯杆可以通过数字化管理平台实现远程监控和管理，预测性维护等功能，提高城市管理和公共服务水平。例如，通过数字化管理平台发布实时交通信息、公共安全信息、政策宣传等各类信息，可以更好地满足城市居民的需求。智慧灯杆是智慧城市的重要组成部分，通过智慧灯杆的建设和运营，可以推动智慧城市的发展，提升城市的智能化水平，提高城市管理和公共服务水平，为城市居民提供更便捷、高效的生活环境。智慧灯杆涉及物联网、云计算、大数据、人工智能等先进技术的应用，这些技术的应用可以推动信息技术的不断创新和应用，促进信息技术产业的发展，推动数字经济的转型升级。因此，本项目具有一定的社会公益性。

经核查，本所律师认为，西工区智慧照明路灯杆项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

西工区智慧照明路灯杆项目总投资 15,383.10 万元，计划申请政府专项债券资金 9,900.00 万元。

根据《专项评价报告》，西工区智慧照明路灯杆项目收益通过相关收入实现。根据项目资金平衡分析结果，西工区智慧照明路灯杆项目相关预期收入能够合理覆盖政府专项债券本息资金。

经核查，本所律师认为，西工区智慧照明路灯杆项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为西工区智慧照明路灯杆项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为西工区智慧照明路灯杆项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为西工区智慧照明路灯杆项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师

事务所执业证书》（证书序号：5003333）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为西工区智慧照明路灯杆项目进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每

一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3.影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、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的风险。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。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2.项目运营风险控制措施

建设单位应当在开工前经相关部门批准取得项目相关手续。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3.融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1. 洛阳市西工区城市管理局为在中国境内依法设立具有法人资格的行政机关，具备以西工区智慧照明路灯杆项目申请债券的主体资格。

2.西工区智慧照明路灯杆项目符合国家产业政策。

3.西工区智慧照明路灯杆项目已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

4.西工区智慧照明路灯杆项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5.西工区智慧照明路灯杆项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

6.为西工区智慧照明路灯杆项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

7.本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书正本一式肆份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于西工区智慧照明路灯杆项目的法律意见书》之签章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：

李　韬

经办律师：

刘　睿

任苏娟

二〇二四年一月八日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604075

上海锦天城（郑州）律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

中华人民共和国司法部监制

仅供项目申请河南省政府专项债券资金使用

律师事务所分所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2021年07月12日

仅供项目申请河南省地方政府专项债券资金使用

律师事务所分所登记事项

名　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区商务内环路19号德威广场2号楼1单元
负责人	李锦
派驻律师	张文杰，武英林，吴龙，李淑君，孙杰，于[illegible]，李锦，刘睿，焦钟，贾云龙，王鼎文，范玉顺，姚文锋，张效振，王志华，21
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律资决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29日

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
		年 月 日
名称		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

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变更	日期
负责人	李喆	2024年6月17日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变更	日期
派驻律师	田兵、秦聪、芦波、李喆、范玉顺、邓曙光、阮思静、袁顺灼。	2022年2月24日
		年 月 日
	张基保	2022年5月26日
	阮思静	2023年6月1日
	芦波、秦聪、武建辉、李智谦（报）	年 月 日
	田兵、范玉顺	2024年1月12日
	王喜文（报）	2024年3月18日
	李淑霞	2024年6月17日
	亿芳婷（报）	年 月 日
	李喆（报）	2025年10月24日
		年 月 日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101200410190534

法律职业资格或律师资格证号 141012004101905 34

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 05 月 21 日

持证人 刘睿

性别 男

身份证号 210302196409061612

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日

仅供项目申请河南省地方政府专项债券资金使用



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411573759

法律职业资格或律师资格证号 A20114108820181

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 10 月 29 日

持证人 任苏娟

性 别 女

身份证号 410882198610034541

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIAN CHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 0551-9199

仅供项目申请河南当地方政府项债券资金使用

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

河南文丰律师事务所
关于栾川县中医院提标扩能项目的
法律意见书

（2024）文丰法意第554号

地址：郑州市郑东新区九如路51号龙湖一号院2号楼B座5层6层

电话：（0371）63715000　　邮编：450018

网址：http://www.win-full.com

河南文丰律师事务所
关于栾川县中医院提标扩能项目的
法律意见书

致：栾川县中医院

河南文丰律师事务所受托担任栾川县中医院提标扩能项目的专项法律顾问，本所根据相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

地址：河南省郑州市郑东新区九如路51号龙湖一号院2号楼B座5层6层
电话：（0371）63715000　邮编：450018

目 录

第一章 释 义 **1**

第二章 重要声明 **2**

第三章 正文 **4**

一、项目基本情况 4

（一）主体资格 4

（二）项目建设内容 4

（三）项目总投资 6

（四）项目公益性及收益性 6

（五）项目立项批准情况 7

二、中介机构资质及文件 7

（一）会计师事务所专项评价报告 7

（二）律师事务所及法律意见书 8

三、项目风险提示及控制措施 8

（一）项目可能面临的风险 8

（二）风险控制措施 9

四、总体结论性意见 10

地址：河南省郑州市郑东新区九如路 51 号龙湖一号院 2 号楼 B 座 5 层 6 层
电话：（0371）63715000 邮编：450018

第一章 释 义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本所	指	河南文丰律师事务所
2	本项目	指	栾川县中医院提标扩能项目
3	锦正所	指	河南锦正会计师事务所（普通合伙）
4	本法律意见书	指	河南文丰律师事务所关于栾川县中医院提标扩能项目的法律意见书
5	《实施方案》	指	《栾川县中医院提标扩能项目项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
6	《专项评价报告》	指	《栾川县中医院提标扩能项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
7	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

对本法律意见书，本所作出如下声明:

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对栾川县中医院提标扩能项目进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3.本所经办律师已查阅委托人向本所律师提供的制作法律意见书所必须的项目手续资料。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就栾川县中医院提标扩能项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为栾川县中医院

提标扩能项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7.本法律意见书仅供栾川县中医院提标扩能项目申请专项债券及后续发行使用，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现就栾川县中医院提标扩能项目发表如下法律意见：

一、项目基本情况

（一）主体资格

本项目涉及的项目主体包括项目单位、债券资金申请单位及项目资产登记单位均为栾川县中医院。栾川县中医院目前持有统一社会信用代码 12410324416575211B 的《事业单位法人证书》，基本情况如下：

机构名称	栾川县中医院
统一社会信用代码	12410324416575211B
机构性质	事业单位
机构地址	栾川县县城幸福中路
法定代表人	郭满满

综上，栾川县中医院系依法批准设立的具有独立法人资格的事业单位法人，其作为栾川县中医院提标扩能项目的实施主体，具备申请政府专项债券的主体资格。

（二）项目建设内容

本项目建设内容主要包括医疗信息系统提升改造工程、医疗设备购置与安装工程、医疗用房提升改造工程 3 个部分：

1.医疗信息系统提升改造工程：主要提升改造智慧护理系统、医院信息平台系统、智慧服务系统、智慧管理系统、智慧临床系统、会议中心系统、体检信息系统、三级公立中医医院绩效考核系统、中医

护理质控系统、“双十”管理系统、中医病案首页质控系统、医保结算清单质控系统硬件网络及互联互通评级服务、数字化医院B级评级服务、电子病历评级服务、硬件网络及会议中心及硬件设施等。

2.医疗设备购置与安装工程：主要配套购置安装256排CT、彩超、远程血压、远程心电、等速肌力训练仪、心肺模训系统、腔镜训练系统、声阻抗仪、隔音室、诊断型听力仪、QCT、手术显微镜、超声乳化仪、眼底血管造影、A/B超、眼底激光机、YAG激光、角膜内皮计数仪等医疗设备468台（套）。

3.医疗用房提升改造工程

主要包括洗衣房二楼改造工程、门诊及病房楼提升改造工程、层流手术室改造工程及其他建筑及设施提升改造4个部分，其中：

（1）洗衣房二楼改造工程：主要将洗衣房二楼改造为宿舍、卫生间及洗漱间，并对相关房间进行装修、强弱电、暖气管道、消防管道改造等进行提升改造。

（2）门诊及病房楼提升改造工程：包括屋顶、墙体外立面及管道工程3个部分，其中：

1）屋顶部分：拆除原钢棚屋顶872㎡、提升改造坡屋面3252.72㎡，安装坡屋檐520m，配套改造建设屋面天沟、檐沟、落水斗、屋面排水管等工程。

2）墙体外立面部分：包括拆除立面块料600㎡、铲除油漆面7649.72㎡、墙面一般抹灰5107㎡、刷抹灰面油漆4518.06㎡、安装墙面装饰板900㎡。

（3）层流手术室改造工程：包括改造提升100级层流手术室1间，面积45㎡；1000级层流手术室1间，面积45㎡；10000级1间，面积24㎡。

（4）其他建筑及设施提升改造：包括新建DSA设备配套房屋750㎡、单片楼扩建2750㎡，以及康养中心配套设施设备购置安装及院内路面硬化，改造供暖、供气、供排水及强弱电等工程。

（三）项目总投资

本项目估算总投资为16,886.17万元，资金来源申请政府专项债券资金10,000.00万元，占比59.22%，财政资金6,886.17万元，占比40.78%。

（四）项目公益性及收益性

1.公益性

本项目建成投入使用后，将改善群众就医环境，提高医院技术水平以及满足人民群众诊疗疾病的实际需求，保障人民群众的身体健康和生命安全有着重要的意义。同时，还可以吸引周边各区的患者来此就医，为医院创品牌、树形象、扩大影响力打下良好的基础，促进医院的进一步发展。

综合分析，本项目具有良好的社会效益，属于公益性项目。

2.收益性

根据《栾川县中医院提标扩能项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，该项目收入来源为预期医疗收入（包括门诊及住院），上述收入具有持续性，具有一定收益性，并可以项目收益对应的现金流

作为专项债券还本付息的资金来源，项目能够实现收益与融资自求平衡。

因此，本项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

（五）项目手续办理准情况

经本所律师核查手续资料，该项目取得的批复手续如下：

2024 年 4 月 12 日，栾川县发展和改革委员会下发的《关于栾川县中医院提标扩能项目可行性研究报告的批复》（栾发改投资〔2024〕37 号），对项目建设地点、主要建设内容及规模、总投资及资金来源、建设工期等进行了批复，原则上同意项目实施。

综上，栾川县中医院提标扩能项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现收益与融资自求平衡，同时该项目已取得项目批准手续或初步批准手续。

二、中介机构资质及文件

（一）会计师事务所专项评价报告

河南锦正会计师事务所（普通合伙）为本项目出具《专项评价报告》。锦正所所现持有郑州市金水区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91410100MA3XHN7G3C 的《营业执照》及河南省财政厅核发的编号为 41010140 的《会计师事务所执业证书》，其经营范围为：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业本金，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；会计咨询及服务（以上范围凭有效许可证核定的范围及期限经营）；

企业相关咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

专项评价报告的签字会计师何冰辉和李筱璐，分别持有证号410100400009和410800030014的注册会计师执业证书，且已通过历年年检。

本所律师认为，锦正所系经批准依法设立且合法存续的合伙制会计师事务所，具备为本期债券使用出具专项评价报告的资质，签字会计师具备相应的从业资格。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为本项目出具法律意见书。本所系河南省司法厅批准设立，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000415806815 5），已通过司法行政主管部门的历年考核，具备从业资质。

本法律意见书的签字律师唐建科和张晓松，分别持有执业证号为：14101201010544340和14101202010185211的《律师执业证》，均通过历年考核，合法有效。

三、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.流动性风险

本期专项债券可以在银行间债券市场、交易所市场交易流通，银行间债券市场、交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而

存在一定的流动性风险。

2.利率风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定的影响，进而影响项目投资收益的平衡。

3.投资测算及收入测算不准确

测算本身带有对未来现金收支的预估性，不能准确的反映真实的投资情况；如果测算依据的预估数据本身存在偏差，项目建成后投入运营产生的实际收入未能达到预测值，将会影响收支平衡预测结果。

4.税务风险

根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5号）规定，企业和个人取得的专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税。发行人无法保证在本期债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化。若国家税收优惠政策发生调整，将导致投资者持有本期债券投资收益发生相应波动。

（二）风险控制措施

1.组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内的成功经验、建立科学、严格的管理制度。遵循审慎原则、收益性原则、规模控制原则。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，

达到防患于未然的目的。

2.影响融资平衡结果的风险及控制措施

按照《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）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3.政策风险的控制措施

由于国家宏观调控政策、对目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人或单位的利益为转移，当它们发生变化而给项目带来风险时，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

四、总体结论性意见

本所律师认为：

（一）栾川县中医院系依法批准设立的具有独立法人资格的事业单位，其作为栾川县中医院提标扩能项目的实施主体，符合申报地方政府专项债券项目实施主体的资格要求。

（二）本项目为有一定收益的公益性项目，同时该项目已取得相关项目批准手续，该等批准手续真实有效。

（三）经锦正所测算，在本项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目在本期债券存续期内的预期收益能够与融资自求平衡。

（四）为本项目提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相

应的从业资质，合法合规。

本法律意见书正本一式二份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《河南文丰律师事务所关于栾川县中医院提标扩能项目的法律意见书》之签章页）

河南文丰律师事务所

负责人：

朱　丹

经办律师：

唐建科

张晓松

2024 年 8 月 29 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码： 31410000415806815 5

河南文丰 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。

河南 文丰律师事务所 HENAN WENFENG LAW FIRM 41010553630 13

发证机关： 河南省司法厅

发证日期： 2017 年 11 月 17 日

No. 70094929

中华人民共和国司法部监制

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000415806815 5

河南文丰　　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：河南省司法厅

发证日期：2017　年　11　月　21　日

本页由【试用版打印控件Lodop6.0.5.6】输出

律师事务所登记事项（一）

名　　称	河南文丰律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区九如路51号2号楼5层6层
负 责 人	朱丹
组织形式	普通合伙
设立资产	35.5万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司文[2003]113号
批准日期	2003年06月17日



律师事务所登记事项（二）

合伙人	朱丹，王军霞，唐建科，张清伟，邓志鹏，原源，李奕瑾，王登巍，郭洪魁，陈建华，张灵全，鲁玉春，牛范淇，陈徽，李培，王水力，纪云丽，秦华代，李前进，姬烨

律师事务所变更登记（八）

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
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2021年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核 4101020047442
考核日期	2022年5月31日至 2023年5月31日 zzssfj

考核年度	2022年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核 4101020047442
考核日期	2023年5月31日至 2024年5月31日 zzssfj

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核 4101020047442
考核日期	2024年5月31日至 2025年5月31日 zzssfj

河南文丰律师事务所 HENAN WIN-FULL LAW FIRM 4101055665556



执业机构 河南文丰律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201010544340

法律职业资格或律师资格证号 A20084105062952

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2021 年 07 月 06 日

持证人 唐建科

性别 男

身份证号 410522198403093212

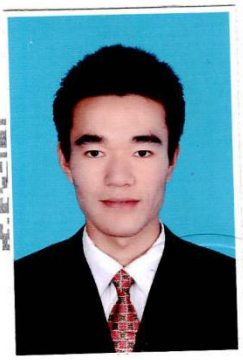
WIN-FULL LAW FIRM 河南 文丰律师事务所 4101055865555

律师年度考核备案

考核年度	2022年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2023年5月31日至 2024年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月31日至 2025年5月31日 zzssfj



执业机构 河南文丰律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101202010185211

法律职业资格或律师资格证号 A20154109280849

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2020 年 05 月 11 日

持证人 张晓松

性别 男

身份证号 410928199202175 11X

律师年度考核备案

考核年度	2022年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2023年5月31日至2024年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日 zzssfj

偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目

法律意见书

（2026）形意字第009号

河南形象律师事务所

二〇二六年七月

目　录

释义与简称.....1

第一章前言.....2

一、委托事项.....2

二、声明和承诺.....2

第二章正文.....4

一、本次专项债券的项目.....4

二、项目资金情况.....6

三、中介服务机构.....7

四、投资者保护机制.....8

五、法律风险.....9

第三章结论性意见.....10

释义与简称

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
本意见书	指河南形象律师事务所关于偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目法律意见书
本所	指河南形象律师事务所
本所律师	指刘泽勋律师 莫琳辉律师
本项目	指偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目
《实施方案》	指偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目实施方案
《专项评价报告》	指天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所为本项目出具的项目收益与融资自求平衡专项评价报告
中国	指中华人民共和国（为本意见书之目的，不包括港澳台地区）
元	指人民币元

河南形象律师事务所
关于偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目 法律意见书

第一章 前言

一、委托事项

本所接受委托人的委托，就申报专项债券资金事宜，出具本法律意见书。

二、声明和承诺

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明和承诺:

（一）本所律师依据《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)(以下简称“国发〔2014〕43号文”）、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号)(以下简称“财库〔2020〕43号文”）、《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)(以下简称“财预〔2015〕225号文”）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号)(以下简称“财预〔2016〕155号文”）、《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)(以下简称“财预〔2017〕89号文”）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》(财预〔2018〕34号)(以下简称“财预〔2018〕34号文”）及其它现行有效的法律法规、规范性文件之规定，并按照律师

行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本意见书。

（二）本所律师承诺已依据本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，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，本意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（三）本所律师同意将本意见书作为本次准备工作的法律文件，随同其他材料一同报送，并承担相应的法律责任。

（四）本意见书的出具依赖于委托人及相关单位已向本所律师提供了一切应予提供的文件资料，本所假设这些资料满足以下条件：复印件、副本材料或其他材料与原件一致；文件中的盖章及签字全部真实、准确、完整。

（五）对于出具本意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、司法机关及委托人或其他有关单位出具的证明文件。

（六）本所律师在本意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，只作形式审查，并不表明对其内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证。

（七）本意见书供本项目申请专项债券及后续发行使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

第二章 正文

一、本次专项债券的项目

本次是为偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目申请政府专项债券，项目的具体情况如下：

（一）项目概况

偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目位于洛阳市偃师区。

本项目建设内容主要包括污水处理设施的提升改造以及污水管网的建设，具体如下：

1、第二污水处理厂新增6台变压器，高龙污水站新增1台变压器并对配电柜等设备进行改造，第四污水处理厂接入电源1400米；

2、对高龙镇、顾县镇、大口镇等乡镇的199个污水站安装监控及自动化控制系统；山化镇污水处理站提标改造，使外排水由一级A提升至黄河流域一级排放标准；

3、新建南环路、310国道、商都路、规划路4条市政道路排水管网共计10496米，其中DN1000长度1691米、DN800长度552米、DN600长度2716米、DN500长度3602米、DN400长度1935米，材质有混凝土管、增强改性聚丙烯排水管；

4、新建厂外尾水管网、南环路雨水管网对接排水管网共计2546米，DN2000长度1891米、D1020长度655米，材质有钢筋混凝土企口排水管、TPEP焊接钢管。

污水管网工程量明细表

名称：南环路(商都路-污水处理厂)污水管道			
管道材质、管径	项目内容	工程量	备注
混凝土管、DN1000	定向钻施工	1691 米	含闭水试验、接口等 所有内容
增强改性聚丙烯排水管、DN800	定向钻施工	552 米	含闭水试验
增强改性聚丙烯排水管、DN600	定向钻施工	2151 米	含闭水试验
增强改性聚丙烯排水管、DN500	定向钻施工	660 米	含闭水试验
聚乙烯双壁波纹 管、DN400	土方开挖施工，200mm 厚中粗砂垫层	190 米	橡胶圈柔性接口、含 闭水试验
砼井(深度 8 米)	矩形 90°三通钢砼污水检 查井 1.65m*1.65m	4 座	超深井
砼井(深度 8 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1500	11 座	超深井
砼井(深度 8 米)	钢砼圆形污水检查井 φ 1000	1 座	超深井
砼井(深度 7 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1250	1 座	超深井
砼井(深度 5 米)	钢砼圆形污水检查井 Φ1500	11 座	深井
砼井(深度 4.5 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1250	14 座	深井
砼井(深度 4 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1000	30 座	深井
砼井(深度 4 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1000	28 座	深井
名称：310 国道(商都路一东环路)污水管道			
管道材质、管径	项目内容	工程量	备注
增强改性聚丙烯排 水管，DN500	定向钻施工	2942 米	含闭水试验
增强改性聚丙烯排 水管，DN400	定向钻施工	703 米	含闭水试验
聚乙烯双壁波纹管、DN400	土方开挖施工，200mm 厚中粗砂垫层	162 米	橡胶圈柔性接口、含 闭水试验
砼井(深度 4.5 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1000	92 座	深井
砼井(深度 6 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1000	2 座	超深井
名称：商都路(南环路-顾县镇政府)污水管道			
管道材质、管径	项目内容	工程量	备注
聚乙烯双壁波纹 管、DN400	土方开挖施工，200mm 厚中粗砂垫层	730 米	橡胶圈柔性接口、含 闭水试验
增强改性聚丙烯排 水管，DN400	定向钻施工	150 米	含闭水试验
砼井(深度 4.5 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1000	23 座	深井
砼井(深度 4 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1000	6 座	深井
名称：规划路(G310 国道一南环路)污水管道			
管道材质、管径	项目内容	工程量	备注
增强改性聚丙烯排 水管，DN600	定向钻施工	565 米	含闭水试验
砼井(深度 6 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1000	8 座	超深井

砼井(深度 4.5 米)	钢砼圆形污水检查井 φ1000	2 座	深井
名称：厂外尾水--管网工程			
管道材质、管径	项目内容	工程量	备注
Ⅱ级钢筋混凝土企口排水管DN2000	120°混凝土基础	1691 米	管道闭水试验
TPEP焊接钢管、D1020*10mm	土方开挖、管道安装	551 米	管道闭水试验
TPEP焊接钢管、D1020*10mm	顶进法施工	104 米	管道闭水试验
砼井(深度 5 米)	尺寸：2.3m*1.1m	8 座	
砌筑井	井径：1.8m	1 座	
名称：尾水管网穿越南环路与雨水管网对接工程			
管道材质、管径	项目内容	工程量	备注
Ⅱ级钢筋混凝土企口排水管DN2000	120°混凝土基础	200 米	管道闭水试验

（二）项目的公益性及收益性

1.公益性

本项目具备显著的生态、民生及社会公益价值。生态层面，通过污水处理设施综合改造，有效提升COD、氨氮等污染物去除效率，削减入河污染负荷，持续改善水环境，守护区域水生态及黄河支流生态安全。同时，管网新建与改造实现片区雨污分流，解决管网渗漏、污水直排、溢流污染问题，规避地下水和土壤污染，筑牢区域水环境安全屏障。民生层面，项目补齐城乡污水收集管网短板，完善市政公共服务配套，推进城乡污水治理服务均等化，优化人居环境，减少病菌滋生，保障居民身体健康。

本项目符合国家法律、法规及政策要求，符合河南省、洛阳市总体发展规划和政策的要求，本项目的实施顺应了偃师区的城市发展需要。项目所在地政府及当地居民是项目的直接受益者，因其工作范围及内容将得到改善，有利于社会与经济的发展。带动当地城镇居民的收

入，改善城镇居民的生活品质。因此得到当地政府的积极支持，当地的居民积极参与项目的实施，项目所在地的社会环境、人文条件适应项目的建设与可持续性发展。因此，项目具有很好的公益性。

2.收益性

通过本项目的实施，有效提升区域污水收集处理效能，具备良好的直接与间接经济效益。项目实施后，稳定扩大污水处理服务费及中水回用主营业务收入，形成持续、可靠的经营性现金流，可足额保障项目债务偿还需求。

此外，项目建设需要耗用钢材、水泥等建筑材料，项目的实施过程增加对当地建筑材料的需求，将带动相关产业扩大生产，拉动相关产业快速发展，促进经济增长，提高当地的国民生产总值，带动当地建材、建筑、运输等相关行业的发展。

根据《偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，本项目自身的经济效益主要体现在污水处理费收入、中水收入，具有一定的收益性，项目收益所对应的现金流作为专项债券还本付息的资金来源，项目能够实现收益与融资自求平衡。

本所律师认为：本项目具有公益性和一定收益性，满足地方政府专项债券对应项目的公益性和收益性要求，项目能够实现收益与融资自求平衡。

（三）项目单位情况

洛阳市偃师区城市管理局为偃师区污水处理设施综合改造与自

动化监控系统升级及管网建设项目的项目单位。

名称：洛阳市偃师区城市管理局

统一社会信用代码：11410381MB1934032L

机构地址：洛阳市偃师区华夏路 18 号

负责人：周晓锋

机构性质：机关

本所律师认为：洛阳市偃师区城市管理局系在中华人民共和国境内依法设立的机关单位，不存在隐性债务，具备以本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

（四）项目的审批情况

对于项目单位所提供资料，经本所律师对相关资料进行逐项查阅，截止本法律意见书出具之日，本项目已经取得的审批情况如下：

2025年1月20日，洛阳市偃师区发展和改革委员会出具《关于偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目可行性研究报告的批复》（偃发改审批〔2025〕7号）。

本所律师认为：本次申请政府专项债券的偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目已经取得了可行性研究报告批复等文件，经本所律师查阅委托人及项目单位提供的文件资料，未发现存在问题，上述各项立项审批手续真实有效，满足申请政府专项债券的条件。

二、项目资金情况

项目总投资估算10,869.72万元，资金来源为专项债券资金、财政资金。其中：计划申请使用债券资金总额4,300.00万元，财政资金6,569.72万元。

本项目计划申请使用债券资金总额4,300.00万元，本次申请使用1,000.00万元，期限15年，假设债券票面利率4.0%，每半年付息一次，到期一次性还本，项目债券存续期内本息合计6,880.00万元。

三、中介服务机构

（一）审计机构及专项评价报告

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所作为本次的审计机构。

1.审计机构

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所持有郑州市工商行政管理局专业分局于2019年10月28日核发的统一社会信用代码为91410100MA44B3EX5M的《营业执照》、河南省财政厅于2019年12月4 日核发的分所执业证书编号为110003744101的《会计师事务所分所执业证书》，天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)持有北京市海淀区市场监督管理局海淀分局于2023年10月09日核发的统一社会信用代码为91110108089664937 6的《营业执照》、北京市财政局于2020年12月4日核发的会计事务所编号为11000374的《会计师事务所执业证书》及财政部与中国证券监督管理委员会于2019年11月21日核发的证书序号为000383的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》。

本所律师认为：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所系天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）的分所，具备为债券使用出具专项评价报告的资质。

2.专项评价报告

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《专项评价报告》，认为本项目对使用专项债券资金的还本付息总额的覆盖倍数为1.24，项目收益能够合理保障偿还专项债券本金和利息，实现项目收益和融资的自求平衡。

（二）法律顾问

本所系经河南省司法厅批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，现持有河南省司法厅于2022年4月27日核发的统一社会信用代码为31410000415807711A的《律师事务所执业许可证》，出具法律意见书属于本所业务范围。

本意见书已有两名执业律师签字并加盖公章，签字律师均持有通过年检的《中华人民共和国律师执业证》。

本所律师认为：河南形象律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本次债券申报出具法律意见书的资质；在本意见书上签字的两名执业律师均具备相应的从业资格。

四、投资者保护机制

本次申请使用的债券资金将全部用于偃师区污水处理设施综合改造与自动化监控系统升级及管网建设项目，项目单位将严格按照有

关制度使用专项债券资金，按要求披露各年度专项债券资金使用情况、专项债券对应项目建设进度与运营情况、专项债券项目收益及对应形成的资产情况、其它有关信息。在专项债券存续期，项目发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将根据《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）等有关规定，提出具体补救措施，并对上述信息及时公开。

本所律师认为：本次债券已制定了必要的投资者保护机制。

五、法律风险

本次债券可能存在的主要风险因素有工期拖延风险、偿付风险等因素。

（一）工期拖延风险

本项目涉及工期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

（二）偿付风险

本项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、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。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，造成项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

第三章 结论性意见

综上所述，本所律师认为：

一、洛阳市偃师区城市管理局作为本次申请政府专项债券项目的项目单位，系在中华人民共和国境内依法设立的机关单位，具备申请政府专项债券资金的主体资格。

二、为本次项目提供服务的法律顾问、审计机构均具备相应的从业资质。

三、截止本意见书出具之日，本次申请政府专项债券对应项目已取得项目立项等审批文件，各项手续真实有效，满足申请政府专项债券的条件。

四、本项目拟通过专项债券、财政资金等融资事项符合专项债券相关规定；专项债券项目形成资产不用于抵质押、不存在同一资产重复性融资。

五、本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

六、本项目经专业机构测算，项目收益可以合理保障偿还专项债券资金本息，能够实现项目收益和融资自求平衡。

七、本项目具有公益性，满足地方政府专项债券对应项目的公益性要求。

八、本次债券已制定必要的投资者保护机制。

本法律意见书一式肆份，具有同等法律效力。自本所盖章及经办律师签字后生效，供本项目申请专项债券及后续发行之目的使用。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为河南形象律师事务所出具本意见书之签章页）

河南形象律师事务所

负责人：

承办律师：

承办律师：

2026 年 7 月 15 日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000415807711A

河南形象　　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：河南省司法厅

发证日期：2022年　月　27日

河南形象律师事务所　41010551443611

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构 河南形象律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101199510632712

法律职业资格或律师资格证号 2836

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2026 年 05 月 19 日

持证人 莫琳辉

性别 男

身份证号 410124196806282014

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日

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　河南形象律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　14101202010267264

法律职业资格或律师资格证号　A20184101050722

发证机关　河南省司法厅

发证日期　2025 年 05 月 22 日

持证人　刘泽勋

性　别　男

身份证号　410104199106070014

河南形象律师事务所 1010551443361

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于延津县引黄调蓄（石婆固）工程的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于延津县引黄调蓄（石婆固）工程的
法律意见书

郑锦专法意（2024）第12128号

致：延津县水利局

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任延津县引黄调蓄（石婆固）工程的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018修正）、《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）、《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》（厅字〔2019〕33号）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范，出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 **3**

一、释义 **3**

二、律师声明事项 **3**

第二部分 正文 **6**

一、项目单位的主体资格 **6**

二、项目基本情况 **6**

三、项目审批情况 **7**

四、项目公益情况 **7**

五、项目收益与融资平衡安排 **9**

六、有关中介机构及文件 **9**

七、项目风险提示及控制措施 **10**

八、结论性意见 **12**

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	延津县引黄调蓄（石婆固）工程
本期政府专项债券	延津县引黄调蓄（石婆固）工程本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《延津县引黄调蓄（石婆固）工程收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于延津县引黄调蓄（石婆固）工程的法律意见书》
和信会所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对延津县引黄调蓄（石

婆固）工程进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3.本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就延津县引黄调蓄（石婆固）工程有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为延津县引黄调蓄（石婆固）工程的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7.本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧

义或曲解，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8.本法律意见书仅供延津县引黄调蓄（石婆固）工程申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于上述释义与声明，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

延津县引黄调蓄（石婆固）工程申请单位为延津县水利局，延津县水利局现持有中共延津县委机构编制委员会办公室核发的《统一社会信用代码证书》，具体如下：

名称：延津县水利局

统一社会信用代码：11410726005554811M

机构地址：河南省新乡市延津县城关镇西街利民路 13 号

负责人：汪洪海

机构性质：机关

本所律师认为，延津县水利局系具有独立法人资格的行政机关，具备以延津县引黄调蓄（石婆固）工程申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设地点

本项目建设地点位于延津县石婆固镇、塔铺街道。

（二）建设内容及规模

延津县引黄调蓄（石婆固）工程调蓄池的正常蓄水位为 70.77m，对应兴利库容为 307 万 m³，总库容 365 万 m³，总占地面积 1,389 亩。调蓄工程为小（1）型工程，永久性水工建筑物级别为 4 级，设计洪水标准为 20 年一遇，校核洪水标准为 50 年一遇。主要建设内容为调蓄池配套新建进水闸 1 座，出水闸 1 座，

提灌站 2 座，合并改造人民胜利渠斗渠渠道 2,250m，新建渠道 1,170m，新建管道 13,700m。

（三）总投资估算

本项目估算总投资 48,254.63 万元。

经核查，本所律师认为，延津县引黄调蓄（石婆固）工程符合国家产业政策。

三、项目审批情况

（一）立项批复

2024 年 11 月 25 日，延津县发展和改革委员会作出《关于对延津县引黄调蓄（石婆固）工程可行性研究报告的批复》（延发改〔2024〕158 号），原则同意延津县引黄调蓄（石婆固）工程建设，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源、建设工期等进行批复。

（二）情况说明

2024 年 12 月 12 日，延津县人民政府出具《说明》载明：延津县引黄调蓄（石婆固）工程已纳入河南省水利厅相关规划；已纳入省级行业主管部门相关规划的重大水利建设项目。

经核查，本所律师认为，延津县引黄调蓄（石婆固）工程已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

四、项目公益情况

2022 年 6 月，河南省水利厅印发了包含《河南省黄河水资源节约集约利用专项规划》在内的 10 个《河南省四水同治规划

（2021-2035 年）》子规划，规划提出坚决遏制“造湖大跃进”，按照“确有需要、生态安全、可以持续”的建设原则，在人民胜利渠、大功、赵口、三义寨等黄河干流引黄灌区有序推进一批灌区引黄调蓄工程建设，相机引水，适时存放，丰蓄枯用，常蓄备用，解决黄河来水和需水过程不匹配问题，提升黄河水资源节约集约利用水平。全省规划引黄调蓄工程 46 处（项），总调蓄库容 2.57 亿 m³，其中石婆固引黄调蓄工程为规划新建调蓄工程。

本次调蓄工程所供灌片位于人民胜利渠灌区灌溉范围内，但由于灌区部分引水渠道输水能力不足及渠系布置不完善，使得灌片内耕地虽然有引黄指标但不能利用引黄水，现状灌溉用水仍以地下水源为主。而延津县位于新乡市中部区域地下水漏斗区，该漏斗区面积呈逐年扩大的趋势，地下水超采形势仍待进一步遏制。为解决问题，必须充分利用引黄水，调整引黄思路，由随用随引变为引蓄结合，充分利用供水区现有洼地、坑塘，建设具有一定调蓄能力的蓄水工程，相机引水，适时存放。达到“丰蓄枯用、常蓄应急”之目的。本调蓄工程的建设，能够将农业灌溉用水地表化，优化水源结构，切实做到了压减地下水开采量。石婆固引黄调蓄工程的建设能够优化灌溉水源结构，充分利用黄河水，压减地下水开采，提高灌溉保证率，充分挖掘区域农业生产潜力。对保障粮食安全、对区域经济社会发展意义重大。

经核查，本所律师认为，延津县引黄调蓄（石婆固）工程具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行

政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

延津县引黄调蓄（石婆固）工程总投资 48,254.63 万元，计划申请政府专项债券资金 28,500.00 万元。

根据《专项评价报告》，延津县引黄调蓄（石婆固）工程收益通过专项收入实现。根据项目资金平衡分析结果，延津县引黄调蓄（石婆固）工程相关预期收入能够合理覆盖政府专项债券本息资金。

经核查，本所律师认为，延津县引黄调蓄（石婆固）工程具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为延津县引黄调蓄（石婆固）工程所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为延津县引黄调蓄（石婆固）工程提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为延津县引黄调蓄（石婆固）工程收益与融资自求

平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：5003333）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为延津县引黄调蓄（石婆固）工程进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达

到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3.影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、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的风险。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。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2.项目运营风险控制措施

建设单位应当在开工前经相关部门批准取得项目相关手续。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3.融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1. 延津县水利局为在中国境内依法设立具有法人资格的行政机关，具备以延津县引黄调蓄（石婆固）工程申请政府专项债

券的主体资格。

2.延津县引黄调蓄（石婆固）工程符合国家产业政策。

3.延津县引黄调蓄（石婆固）工程已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

4.延津县引黄调蓄（石婆固）工程具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5.延津县引黄调蓄（石婆固）工程具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

6.为延津县引黄调蓄（石婆固）工程相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

7.本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书正本一式肆份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于延津县引黄调蓄（石婆固）工程的法律意见书》之签章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：_____

李　喆

经办律师：_____

刘　睿

任苏娟

二〇二四年十二月三十日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

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：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2022 年 07 月 29 日

仅供申请河南省地方金融监督管理局项目使用

律师事务所分所登记事项

名　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区普济路19号德威广场24、25层
负责人	李韬
派驻律师	金文兴、武英林、聂龙、李淑霞、孙永、李梦琳、李韬、刘睿、焦铮、贾云龙、王京文、郑文顺、张文锋、张效良、王志华、[illegible]
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29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
	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	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

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	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用



上海锦天城（郑州）

执业机构　律师事务所

专职律师

执业证类别

14101200410190534

执业证号

法律职业资格或律师资格证号　14101200410190534

河南省司法厅

发证机关

2025　05　21

发证日期　年　月　日

刘睿

持证人

男

性　别

210302196409051512

身份证号

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIAN CHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 41010519991

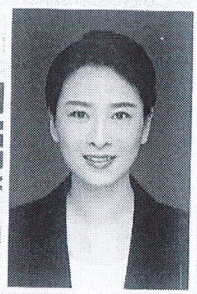
律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供申请河南省律师执业证书使用 非债券资信评级项目使用



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411573759

法律职业资格或律师资格证号 A20114108820181

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024 年 05 月 27 日

持证人 任苏娟

性别 女

身份证号 410882198610034541

仅供上海锦天城（郑州）律师事务所项目使用

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	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于漯河市人民医院医疗设备购置项目的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于漯河市人民医院医疗设备购置项目的
法律意见书

郑锦专法意（2025）第 07032 号

致：漯河市卫生健康委员会

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任漯河市人民医院医疗设备购置项目的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018 修正）、《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）、《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》（厅字〔2019〕33 号）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范，出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 3

一、释义 3

二、律师声明事项 3

第二部分 正文 6

一、项目单位的主体资格 6

二、项目基本情况 6

三、项目审批情况 7

四、项目公益情况 7

五、项目收益与融资平衡安排 8

六、有关中介机构及文件 9

七、项目风险提示及控制措施 10

八、结论性意见 12

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	漯河市人民医院医疗设备购置项目
本期政府专项债券	漯河市人民医院医疗设备购置项目本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《漯河市人民医院医疗设备购置项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于漯河市人民医院医疗设备购置项目的法律意见书》
日昇会所	河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对漯河市人民医院医疗

设备购置项目进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3.本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就漯河市人民医院医疗设备购置项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为漯河市人民医院医疗设备购置项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7.本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律

意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8.本法律意见书仅供漯河市人民医院医疗设备购置项目申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于上述释义与声明，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

漯河市人民医院医疗设备购置项目申请单位为漯河市卫生健康委员会，漯河市卫生健康委员会现持有中共漯河市委机构编制委员会办公室核发的《统一社会信用代码证书》，具体如下：

机构名称：漯河市卫生健康委员会

统一社会信用代码：11411100MB16478773

性质：机关

负责人：宋耀生

机构地址：漯河市郾城区天山路 6 号

赋码机关：中共漯河市委机构编制委员会办公室

颁发日期：2023 年 7 月 19 日

本所律师认为，漯河市卫生健康委员会系具有独立法人资格的机关单位，具备以漯河市人民医院医疗设备购置项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设地点

本项目位于漯河市西城区漯河市人民医院（凌云山路西、澧北新路北、五台山路东、月湾湖西路南）院内。

（二）建设内容及规模

本项目主要建设内容为购置影像、检验、病理及超声诊断等设备。其中影像专业购置设备共 29 台（套）、检验专业购置共

64 台（套）、病理专业购置设备共 203 台（套）、超声诊断专业购置设备共 59 台（套）及配套和附属工程等。

（三）总投资估算

本项目估算总投资 57,024.76 万元。

经核查，本所律师认为，漯河市人民医院医疗设备购置项目符合国家产业政策。

三、项目审批情况

2025 年 4 月 30 日，漯河市发展和改革委员会作出《关于漯河市人民医院医疗设备购置项目可行性研究报告的批复》（漯发改社会〔2025〕89 号），原则同意漯河市人民医院医疗设备购置项目，并对项目建设地点、建设内容和规模、总投资及资金来源等进行批复。

经核查，本所律师认为，漯河市人民医院医疗设备购置项目已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

四、项目公益情况

随着人民生活水平的提高，人民对于医疗卫生条件要求逐渐提高，项目的建设符合医疗诊断的需要，不仅能够解决临床用房需要，更能够提供必要的诊断设备，使病人的需求得到满足的同时，提高医疗质量，满足患者对于人性化服务的需求。本项目紧密贴合漯河市医疗卫生事业发展规划，不断提升医疗服务能力，持续为区域内居民提供长期、稳定的医疗诊断服务，保持医疗技术的先进性和竞争力。

项目建成后，将有助于满足临床医疗需求，为患者提供更精准的诊断结果，促进疾病的有效治疗，提高医院为人民服务的能力，改善广大人民群众就医环境，提高漯河市人民医院在医疗、预防、保健、康复和急救等方面综合服务能力，引导当地医疗事业向高水平的方向发展，从而对进一步提高医疗服务水平和各专业多元化服务，推动漯河市人民医院和当地卫生事业的发展及优化资源配置具有重要意义。

经核查，本所律师认为，漯河市人民医院医疗设备购置项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

漯河市人民医院医疗设备购置项目总投资 57,024.76 万元，计划申请政府专项债券资金 45,000.00 万元。其中：2025 年计划使用 2,000.00 万元，2026 年计划使用 43,000.00 万元；已于 2025 年使用债券资金 2,000.00 万元，已于 2026 年使用债券资金 10,000.00 万元，本次申请使用 1,200.00 万元。具体还本方式如下：

2025 年已发行债券资金 2,000.00 万元。假设债券票面利率 4.00%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一次利息。2026 年已发行债券资金 10,000.00 万元。本次申请债券资金 1,200,00 万元。假设债券票面利率 4.00%，期限 15 年，在债券存续期每半年付息一次，到期还本并支付最后一

次利息。

根据《专项评价报告》，漯河市人民医院医疗设备购置项目收益通过相关收入实现。根据项目资金平衡分析结果，漯河市人民医院医疗设备购置项目相关预期收入能够合理覆盖政府专项债券本息资金。

经核查，本所律师认为，漯河市人民医院医疗设备购置项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为漯河市人民医院医疗设备购置项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为漯河市人民医院医疗设备购置项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

日昇会所为漯河市人民医院医疗设备购置项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

日昇会所现持有郑州市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9141010069219242 83），持有河南省财政

厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：0009995）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。日昇会所及经办会计师具备为漯河市人民医院医疗设备购置项目进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险

事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3.影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、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的风险。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。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2.项目运营风险控制措施

建设单位应当在开工前经相关部门批准取得项目相关手续。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包

单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3.融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1.漯河市卫生健康委员会为在中国境内依法设立具有法人资格的机关单位，具备以漯河市人民医院医疗设备购置项目申请政府专项债券的主体资格。

2.漯河市人民医院医疗设备购置项目符合国家产业政策。

3.漯河市人民医院医疗设备购置项目已取得可研批复，且上

述项目手续真实有效。

4.漯河市人民医院医疗设备购置项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5.漯河市人民医院医疗设备购置项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

6.为漯河市人民医院医疗设备购置项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

7.本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于漯河市人民医院医疗设备购置项目的法律意见书》之签章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：

李　喆

经办律师：

刘　睿

任苏娟

二〇二五年七月五日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

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：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2022 年 07 月 29 日

仅供申请河南省地方金融监督管理局项目使用

律师事务所分所登记事项

名　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区普济路19号德威广场24、25层
负责人	李韬
派驻律师	金文兴、武英林、聂龙、李淑霞、孙永、李梦琳、李韬、刘睿、焦铮、贾云龙、王京文、郑文顺、张文锋、张效良、王志华、[illegible]
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29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
	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	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

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	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用



上海锦天城（郑州）

执业机构　律师事务所

专职律师

执业证类别

14101200410190534

执业证号

法律职业资格或律师资格证号　14101200410190534

河南省司法厅

发证机关

2025　05　21

发证日期　年　月　日

刘睿

持证人

男

性　别

210302196409051512

身份证号

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIAN CHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 41010519991

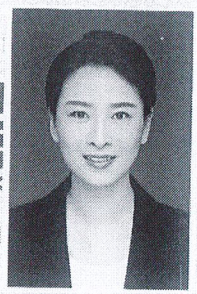
律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供申请河南省律师执业证书使用 非债券资信评级项目使用



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411573759

法律职业资格或律师资格证号 A20114108820181

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024 年 05 月 27 日

持证人 任苏娟

性别 女

身份证号 410882198610034541

仅供上海锦天城（郑州）律师事务所项目使用

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	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

河南高尚律师事务所

关于漯河市源汇区5G+工业互联网项目的

法律意见书

[2026]豫高法意字第003号

河南高尚律师事务所

2026年6月29日

河南高尚律师事务所

关于漯河市源汇区5G+工业互联网项目的

法律意见书

致：漯河智泰科技发展有限公司

河南高尚律师事务所受托担任漯河市源汇区5G+工业互联网项目的专项法律顾问，本所根据相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

目录

第一部分 引言 ..... - 3 -
一、释义 ..... - 3 -
二、律师声明事项 ..... - 3 -
第二部分 正文 ..... - 5 -
一、项目单位的主体资格 ..... - 5 -
二、项目基本情况 ..... - 6 -
三、项目审批情况 ..... - 7 -
四、项目收益与融资平衡安排 ..... - 7 -
五、有关中介机构及文件 ..... - 8 -
六、项目风险提示 ..... - 9 -
七、结论性意见 ..... - 10 -

第一部分 引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
《可行性研究报告》	《漯河市源汇区5G+工业互联网项目可行性研究报告》
《专项评价报告》	《漯河市源汇区5G+工业互联网项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（豫智会咨字【2026】第014号）
《法律意见书》	《河南高尚律师事务所关于漯河市源汇区5G+工业互联网项目的法律意见书》
众智联合会所	河南众智联合会计师事务所（普通合伙）
本所	河南高尚律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1、本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2、本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对漯河市源汇区

5G+工业互联网项目进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、本所经办律师已查阅项目单位向本所律师提供的制作法律意见书所必须的所有项目手续资料。

4、对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就漯河市源汇区5G+工业互联网项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为漯河市源汇区5G+工业互联网项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7、本法律意见书仅供漯河市源汇区5G+工业互联网项目申请专项债券及后续发行使用，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

漯河市源汇区5G+工业互联网项目的实施单位为漯河智泰科技发展有限公司，现持有漯河市市场监督管理局源汇分局核发的统一社会信用代码证书为91411102MA9NQ41X38的《营业执照》，具体如下：

名称：漯河智泰科技发展有限公司

统一社会信用代码：91411102MA9NQ41X38

住所：河南省漯河市源汇区太行山路与桂江路交叉口西北角三号院

法定代表人：胡立新

注册资本：500万元

股东及持股比例：漯河源汇区城发投资集团有限公司持股100%；股权关系穿透后漯河市源汇区国有资产经营中心持股100.00%。

经营范围：一般项目：物联网技术服务；工业互联网数据服务；数字技术服务；物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；5G通信技术服务；信息技术咨询服务；网络技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；资源循环利用服务技术咨询；集成电路芯片设计及服务；科技中介服务；互联网安全服务；软件开发；工程和技术研究和试验发展；信息系统集成服务；大数据服务；人工智能应用软件开发；云计算装备技术服务；电动

汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；机动车充电销售；充电控制设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本所律师认为，漯河智泰科技发展有限公司系漯河市源汇区国有资产经营中心100%持股的公司，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）项目性质

本项目为有一定收益的公益性项目，符合《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）关于“专项债券是为有一定收益的公益性项目发行，以公益性项目对应的政府性基金收入或专项收入作为还本付息资金来源的政府债券”的要求。

（二）建设地点

项目位于漯河市源汇区太白山路与柳江路交叉口西北角。

（三）建设规模及内容

为推动漯河市源汇区的高质量发展，在国家“加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度”的新基建政策引导下，漯河市源汇区计划通过信息化和智能化手段推动园区数字化的管理、服务和产业的发展，打造智慧园区标杆。本项目建设内容为建设统一的漯河市源汇区智慧园区系统。

漯河市源汇区5G+工业互联网项目拟建设园区AI监控组网、基础网络拓展、5G前端感知设备布放、管理平台搭建等四方面，提高园区规划、建设、管理、服务的智能化水平。其中，园区AI监控组网包括：Al智能算法摄像头，配套支架、电源、立杆

等附件，安全巡检无人机，智能道路巡检机器人，人员智能识别赋权系统建设；园区基础网络拓展包括：万兆园区内网建设，下沉式UPF建设，千兆园区服务互联网接入；5G前端感知设备布放包括：高危企业重点区域感知系统建设，园区5G智能灯杆建设（包含照明系统、充电系统、应急广播系统、视频宣传系统），新能源充电系统建设，人员态势感知网络系统建设，智能车辆引导系统建设，园区智能停车系统建设；园区管理平台搭建包括：综合管理平台建设，企业系统对接API开发，园区管理中心建设。

（四）建设周期

项目建设期限为1年。

三、项目审批情况

2023年7月20日，漯河市源汇区发展和改革委员会对漯河智泰科技发展有限公司做出《关于漯河市源汇区5G+工业互联网项目可行性研究报告的批复》（源发改〔2023〕150号），同意建设漯河市源汇区5G+工业互联网项目.

经核查，本所律师认为，漯河市源汇区5G+工业互联网项目已取得可研批复相关审批手续。上述项目手续真实有效。

四、项目收益与融资平衡安排

本项目总投资为15000.00万元，其中：工程费用12459.80万元，工程建设其他费用1012.42万元，基本预备费1077.78万元，建设期利息400.00万元，流动资金50.00万元。

本项目使用自有资金5000.00万元，占总投资33.33%；申请专项债券资金10000.00万元，占总投资的66.67%。项目资本

金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）文件规定。建设期需支付的资金利息由自有资金统筹安排。

根据《专项评价报告》，本项目计划申请使用债券资金总额10000.00万元。

通过对本项目由收益与融资自求平衡情况的分析，众智联合会所未注意到本期专项债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

经核查，本所律师认为，在漯河智泰科技发展有限公司对漯河市源汇区5G+工业互联网项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，漯河市源汇区5G+工业互联网项目收益能够合理保障偿还专项债券本金和利息，可以实现收益和融资自求平衡，偿债能力有保证，能够保证本项目还本付息的需要。

五、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为漯河市源汇区5G+工业互联网项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0206698N），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为漯河市源汇区5G+工业互联网项目提供法律服务的业务资格。

(二) 会计师事务所及《专项评价报告》

河南众智联合会计师事务所（普通合伙）为漯河市源汇区5G+工业互联网项目的收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

众智联合会所现持有开封市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91410200679485 47XB的《营业执照》，持有河南省财政厅核发的编号为41020006的《会计师事务所执业证书》，经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。众智联合会所及经办会计师具备为漯河市源汇区5G+工业互联网项目进行专项评价的业务资格。

六、项目风险提示

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险

本项目涉及工作流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

（二）工期延误和工程事故风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流，造成还本付息压力。

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，施工中发生事故都造成了较大的影响和

损失，事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，应当在工程 事故防范上引起足够的重视。

（三）影响融资平衡结果的风险

因本项目相关收入受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在相关收入和运营成本不确定等问题。同时，《专项评价报告》中相关收入依据漯河智泰科技发展有限公司提供的《漯河市源汇区5G+工业互联网项目可行性研究报告》作为测算依据，可能因文件中测算依据的变动，使项目收益产生一定的变动风险。

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（四）项目前期相关手续不完善，对项目后续能否顺利推进产生较大影响。

根据法律和相关政策，专项债券发行必须符合法律和政策规定的条件和要求，项目前期立项的相关手续应当完善，包括但不限于项目相关批复、规划、土地、环评、稳评（稳定风险评估）、专项评价等。由于本意见书所指项目的相关手续暂不齐全或是在办中（未提供），因此将对项目后续的初审、招投标、施工建设、债券发行等工作造成一定的障碍。

七、结论性意见

1、漯河智泰科技发展有限公司为在中国境内依法设立的、漯河市源汇区国有资产经营中心100%持股的公司，具备作为漯河市源汇区5G+工业互联网项目申请政府专项债券资金的主体资格。

2、漯河市源汇区5G+工业互联网项目符合法律规定，项目的经济效益、社会效益和公益性显著，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政机关的行政处罚。

3、截至本《法律意见书》出具之日，漯河市源汇区5G+工业互联网项目已取得可研批复相关审批手续，且项目审批手续真实有效。

4、漯河市源汇区5G+工业互联网项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

5、为漯河市源汇区5G+工业互联网项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

本法律意见书正本一式肆份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（此页为《河南高尚律师事务所关于漯河市源汇区5G+工业互联网项目的法律意见书》之签章页）

河南高尚律师事务所

经办律师：

黄大鹏

经办律师：

田瑞玲

二〇二六年六月二十九日

律师事务所
执业许可证
（副本）

证号：31410000MD0206698N

河南高尚律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2026年05月22日

律师事务所登记事项（一）

名　　称	河南高尚律师事务所
住　　所	河南省漯河市源汇区翠花山路与长江路交叉口合信国际广场2号楼2幢1505号
负 责 人	翟贺广
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	漯河市司法局
批准文号	豫司许律管决[2019]第101号
批准日期	2019年1月06日



律师事务所登记事项（二）

合伙人	黄大鹏，翟贺广，关焕生

律师事务所变更登记（八）

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
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	漯河市司法局
考核日期	2026.6.1

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	

律师事务所年度检查考核记录

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	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

执业机构　河南高尚律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　14111202311587867

法律职业资格或律师资格证号　A20204111035179

发证机关　河南省司法厅

发证日期　2023年　0月　2日



持证人　田瑞玲

性　别　女

身份证号　41112319840821754X

河南高尚律师事务所 4111010311872

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省漯河市司法局 专用章 律师年度考核备案 4111010088914
备案日期	2026年6月1日至2027年5月31日

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　河南高尚律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　14111201310977167

法律职业资格或律师资格证号　A20114111041082

发证机关　河南省漯河市司法局

发证日期　2023年05月23日



持证人　黄大鹏

性别　男

身份证号　411102198212153O1X

河南高尚律师事务所 411101031187

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省漯河市司法局 专用章 律师年度考核备案 411101000[illegible]914
备案日期	有效期2025年6月1日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省漯河市司法局 专用章 律师年度考核备案 411101000[illegible]914
备案日期	有效期2026年6月1日至2027年5月31日



三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目
法律意见书

中国·河南

郑州市郑东新区平安大道189号正商环湖国际12F

电话：（0371）65953550 传真：（0371）65953502 邮编：450003

目 录

第一章 释义.....5
第二章 重要声明.....7
第三章 正文.....9
一、项目核查情况.....9
（一）项目概况.....9
（二）项目申报单位.....9
（三）项目公益性.....10
（四）项目审批情况.....11
（五）项目收益与融资平衡.....11
二、中介机构及有关文件.....11
（一）审计机构及专项评价报告.....11
（二）律师事务所及法律意见书.....12
三、项目投资风险提示.....12
（一）项目面临的风险.....12
（二）风险控制措施.....13
四、总体结论性意见.....14

河南仟问律师事务所

HENAN SHINEWAY LAW FIRM

郑州市郑东新区平安大道189号正商环湖国际12F(450003)

电话（Tel）：0371-65953550 电子邮件（E-mail）:qwlss@126.com

仟见字【2022】第01649号

三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目

法律意见书

致：三门峡市公墓管理处（三门峡市唐殿庙陵园管理处）

河南仟问律师事务所接受三门峡市公墓管理处（三门峡市唐殿庙陵园管理处）的委托，就三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》、《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）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（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）、《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）、《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）等法律法规和规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就三门

峡市城市公益性骨灰安放设施项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目
2	三门峡市公墓管理处	指	三门峡市公墓管理处（三门峡市唐殿庙陵园管理处）
3	本所	指	河南仟问律师事务所
4	本法律意见书	指	三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目法律意见书
5	专项评价报告	指	三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目收益与融资自求平衡专项评价报告
6	国发〔2014〕43号	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）
7	财预〔2015〕225号	指	《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）
8	财预〔2016〕155号	指	《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）
9	财预〔2017〕89号	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〔2017〕89号）
10	财预〔2018〕34号	指	《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）
11	财库〔2019〕23号	指	《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）

12	财库〔2020〕43 号	指	《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 号）
13	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

二、本所律师承诺，已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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

三、本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

四、三门峡市公墓管理处已向本所律师保证，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和（或）印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

五、对出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

六、本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计

数据及依据的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

七、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

八、本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现发表如下法律意见：

一、项目核查情况

（一）项目概况

根据 2022 年 8 月 17 日三门峡市发展和改革委员会出具的《关于三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目可行性研究报告的批复》（三发改社会〔2022〕114 号），项目建设规模及主要内容如下：

项目占地面积 100890 平方米，规划骨灰安置总数 32500 个，其中墓穴安葬数量 13000 个，其他骨灰廊亭、壁葬、树葬等安葬形式 19500 个。项目建设综合楼一栋，面积 800 ㎡，其中业务用房 500 ㎡，管理用房 300 ㎡；建设附属用房一栋，面积 650 ㎡；建设骨灰安放廊 3022.5 ㎡。配套建设停车场、集散广场、墓区道路、室内外给排水、绿化、电气照明、广播监控、围墙、大门等设施。

（二）项目申报单位

根据项目申报及审批文件，本项目的申报单位为三门峡市公墓管理处。

根据三门峡市事业单位登记管理局颁发的有效期自 2022 年 1 月 21 日至 2026 年 1 月 21 日的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码：114112007765280803）显示：名称为三门峡市公墓管理处（三门峡市唐殿庙陵园管理处）；宗旨和业务范围为负责全市公墓规划与管理，为全市提供骨灰安葬服务（墓穴租赁及管理）；住所为崤山路中段 38 号；法定代表人为刘学瑞；经

费来源为非财政补助；开办资金为6万元；举办单位为三门峡市民政局。

本所律师认为,三门峡市公墓管理处系在中国境内依法设立的事业单位，具备以本项目申请专项债券的主体资质。

（三）项目公益性

受入土为安的传统观念影响，三门峡地区殡葬仍以土葬为主，乱埋乱葬的行为造成了耕地、林地的严重破坏，给城市建设、环境保护、文明创建、资源开发、经济发展带来了极大的阻碍。本项目建成后有助于改变私埋乱葬的现象，实现统一安葬、集中管理，有利于规范丧葬行为，破除丧葬陈规陋习，改变当地群众的思想观念，推进社会主义精神文明建设。公墓是社会公共设施的重要组成部分，本项目的实施有利于改善当地的公共基础设施，为当地人民提供了人文纪念场所，满足了当地居民传承中国传统孝道的需求。

本项目建设对保护当地自然林木植被的生长，改善本项目区域内的自然生态，节约土地资源具有重要的作用。本项目建成后将改善因乱埋乱葬造成的耕地、林地的破坏的现状，项目建设将荒坡、荒地改造为绿地，不仅节约了土地资源而且有助于涵养水土、减少由于山体滑坡等严重自然灾害引起的损失，对防止水土流失、提高资源利用率、改善当地的生态环境具有积极的作用。

本项目建设能够带动服务业、建筑业、林业、交通运输业等相关产业的发展，带动周边的农业、林业、加工业的发展，促进间接产业链的相关行业发展。项目建成后可安置部分待岗人员，同时带动若干个间接就业机会。

综上，本项目具有显著的社会公益性。

（四）项目审批情况

三门峡市公墓管理处向本所律师提供了项目审批资料，并承诺其真实、合法、有效，且本所律师对其进行了查阅。

1、项目立项审批

根据 2022 年 8 月 17 日三门峡市发展和改革委员会出具的《关于三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目可行性研究报告的批复》（三发改社会〔2022〕114 号），原则同意本项目建设，本项目已取得可行性研究报告的批复。

本所律师认为，本项目已取得相关项目的立项审批手续。各项立项审批手续真实有效。

（五）项目收益与融资平衡

本项目总投资 6,675.05 万元，其中：拟申请债券资金 3,700.00 万元，财政资金安排 2,975.05 万元。。

根据《三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，本项目的收益通过专项收入实现。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目运营净收益对债券本息的覆盖率大于“1.2”。

本所律师认为，本项目具有一定的收益性，项目的收益可以满足专项债券还本付息的要求，实现项目收益和融资自求平衡。

二、中介机构及有关文件

（一）审计机构及专项评价报告

和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所为本项目出具专项评价报告。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所现持有郑州市工商行政管理局专业分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91410100MA3X4YL00H）及河南省财政厅核发的《会计师事务所分所执业证书》（分所编号为 370100014101），其经营范围为审查企业财务报表；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。(依法须经批准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动)，具备从业资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为本项目出具法律意见书。

本所系经河南省司法厅批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000041580553X9），已通过司法行政主管部门的历年考核，具备从业资质。

三、项目投资风险提示

（一）项目面临的风险

1、影响项目施工进度或正常运营的风险

本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于不可抗力等客观因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2、影响项目收益的风险

项目收益主要来源专项收入，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

3、影响融资平衡结果的风险

本项目在计算资金平衡情况时，债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1、影响项目施工进度或正常运营的风险控制措施

项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2、影响项目收益的风险控制措施

项目单位将协调各单位，大力推进项目进展，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

3、影响融资平衡结果的风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债

务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

四、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）三门峡市公墓管理处向本所律师提供了项目审批资料，并承诺其真实、合法、有效，且本所律师对其进行了查阅。

（二）三门峡市公墓管理处系在中国境内依法设立的事业单位，具备以本项目申请专项债券的主体资质。

（三）本项目的建设为三门峡市民提供了一个交通便利、环境优美的骨灰安葬之地，有效遏制大操大办、封建迷信、散埋乱葬问题，显著提高本地殡葬设施建设水平，提升殡葬服务能力，有效改善三门峡本地殡葬设施落后的面貌。具有显著的社会公益性。

（四）本项目已取得相关项目的立项审批手续。各项立项审批手续真实有效。

（五）本项目具有一定的收益性，项目的收益可以满足专项债券还本付息的要求，实现项目收益与融资自求平衡。

（六）为本项目提供专项服务并出具专项评价报告的会计师事务所具备为本项目出具专项评价报告的相关资格、资质；为本项目提供服务并出具法律意见书的律师事务所具备为本项目出具法律意见书的相关资格、资质。

本法律意见书一式肆份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《三门峡市城市公益性骨灰安放设施项目法律意见书》签字页）

河南仟问律师事务所（盖章）

负责人：罗新建

经办律师：崔谕

郭爽

2022 年 10 月 26 日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000415805533X9

河南仟问 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：河南省司法厅

发证日期：2022 年 02 月 22 日

HENAN QIAN WEN LAW FIRM 河南仟问律师事务所 4101055490329

律师事务所登记事项（一）

名　称	河南仟问律师事务所
住　所	河南省郑州市纬五路43号经纬大厦12层
负 责 人	罗新建
组织形式	普通合伙
设立资产	1020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司发律字[1996]341号
批准日期	1996年12月13日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	罗新建，叶树华，肖建灵，尹子成，赵虎林，盘晓星，吕学峰，李祥文，高华

律师事务所变更登记（八）

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

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

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	

HENAN QIAN WEN LAW FIRM 河南千问律师事务所 4101055490329

律师事务所年度检查考核记录

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	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构　河南仟问律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　14101201011174594

法律职业资格
或律师资格证号　A20084101050178

发证机关　河南省司法厅

发证日期　2018年06月19日

持证人　崔瑜

性　别　女

身份证号　411202198210210522

HENAN QIAN WEN LAW FIRM 河南仟问律师事务所 4101055490329

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇年度
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	2021.6.15 有效期2022.5.31

律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	2022年5月31日至 2023年5月31日

执业机构 河南仟问律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101202211454293

法律职业资格或律师资格证号 A20164109231721

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2022年 06月 01日



持证人 郭爽

性 别 女

身份证号 410923199207160O2X

HENAN QIAN WEN LAW FIRM 河南仟问律师事务所 4101055490329

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

三门峡市陕州区吕崖片区保障性租赁住房改造提升项目收益与融资自求平衡专项债券

法律意见书

安徽华人律师事务所

（2023）华律法字第 550 号

目　录

一、主体资格审查.....6

二、申报项目的基本情况.....7

三、项目收益与融资平衡.....10

四、项目风险评价及控制措施.....10

五、申报文件及中介机构.....12

六、综合性意见.....12

七、附件.....15

致：三门峡市陕州区住房和城乡建设局

安徽华人律师事务所（下称“本所”）是中华人民共和国具有合法执业资格的律师事务所，具备对三门峡市陕州区吕崖片区保障性租赁住房改造提升项目收益与融资自求平衡专项债券发行出具相关法律意见书的资格。本所接受委托，就关于三门峡市陕州区吕崖片区保障性租赁住房改造提升项目收益与融资自求平衡专项债券发行事宜提供法律咨询服务。

我们根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国律师法》《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）等法律法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

发行人/省政府	指	河南省人民政府
主管部门	指	三门峡市陕州区住房和城乡建设局
项目业主	指	三门峡市陕州区住房和城乡建设局
本所	指	安徽华人律师事务所
本所律师	指	指本所王翔、徐道李律师
申报项目/本项目	指	三门峡市陕州区吕崖片区保障性租赁住房改造提升项目
《实施方案》	指	《三门峡市陕州区吕崖片区保障性租赁住房改造提升项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财务评估报告》	指	《三门峡市陕州区吕崖片区保障性租赁住房改造提升项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《意见》	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）

《发行管理办法》	指	《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）
《实施意见》	指	《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）
《试点通知》	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〔2017〕89号）
《预算管理办法》	指	《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）
《风险预案通知》	指	《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）
元（万元）	指	人民币元（万元）

二、律师声明事项

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

（一）本法律意见书是依据我国现行有关法律、法规的有关规定及本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实出具报告。

（二）本所律师已经审阅了本所律师认为出具本法律意见书所需的有关文件和资料，并据此出具报告；但对于会计、资产评估等专业事项，本法律意见书只作引用而不进行核查且不发表法律意见；本所律师在本法律意见书中对于有关报表、数据、审计报告、资产评估报告中某些数据和结论的引用，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性做出任何明示或默示的保证，对于这些内容本所律师并不具备核查和做出判断的合法资格。

（三）本所律师对于项目已取得的审批文件进行客观描述，对于项目具体实施过程中的文件，应根据项目的具体需要，按照法律、法规及规范性文件办理。

（四）本法律意见书仅为本次债券申请及发行之目的使用，未经本所书面同意，本法律意见书不得为其他人的利益或其他目的而使用，法律、法规另有规定的除外。

（五）本所同意将本法律意见书作为本次债券申请及发行的必备法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

正文

一、主体资格审查

（一）专项债券发行主体

本次专项债券发行主体为河南省人民政府。

根据《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）第四条规定，“专项债务收入通过发行专项债券方式筹措。省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，应当纳入本省、自治区、直辖市政府性基金预算管理，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。”

根据《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）第二条主要内容第四款明确市县管理责任中规定，“市县级政府确需举借相关专项债务的，依法由省级政府代为分类发行专项债券、转贷市县使用。”

本所律师认为，本期三门峡市陕州区吕崖片区保障性租赁住房改造提升项目收益与融资自求平衡专项债券发行主体为河南省人民政府，符合财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文的规定。

（二）项目主管部门和项目业主

根据《实施方案》、可研批复文件，本次债券发行对应的项目主管部门和项目业主为三门峡市陕州区住房和城乡建设局，根据提供的《统一社会信用代码正书》，基本情况如下：

机构名称：三门峡市陕州区住房和城乡建设局

统一社会信用代码：11411222MB0X93075F

机构性质：机关

机构地址：三门峡市陕州区陕州大道中段

负责人：尚捷

赋码机关：中共三门峡市陕州区委机构编制委员会办公室

本所律师认为：三门峡市陕州区住房和城乡建设局系中共三门峡市陕州区委机构编制委员会办公室赋码的行政机关，依法设立且有效存续，并已取得相应审批，具备实施本项目的主体资格。

二、申报项目的基本情况

（一）申报项目概述

根据《实施方案》，本项目建设地点位于三门峡市通秦路以北，吕崖六路两侧。本项目保障房总建筑面积49903.74㎡(其中：5号楼面积6757.34㎡，6号楼面积6958.6㎡，7号楼面积7371.57㎡，8号楼面积6773.54㎡，地下车库面积12631.69㎡、9号楼面积9411㎡)、配套商业面积1046.84㎡；地下车库标准化车位改造，涉及550个地下车位改造为环氧地坪，并配备新建82个功率为160kw的落地式双枪直流充电桩；配套道路、管网等基础设施建设。

具体改造内容为：

保障房小区内部道路混凝土坑洼积水路面改为沥青路面43226㎡。

保障房小区内部雨水管网改造，改造长度3123m，改造管径为DN300的排水管网。

保障房小区楼道及屋内墙面改造84273㎡，其中：5号楼楼道及屋内墙面改造22341㎡；6号楼楼道及屋内墙面改造24112㎡；7号

楼楼道及屋内墙面改造12675㎡；8号楼楼道及屋内墙面改造14789㎡；9号楼楼道及屋内墙面改造10356㎡。

保障房小区新增路灯亮化62盏。

保障房小区新增儿童游乐设施一处。

保障房小区周边配套道路及相关管网建设。

（二）申报项目融资规模

根据《实施方案》和《财务评估报告》，本项目资金筹措总额7000.00万元。其中，业主资本金1400.00万元，占比20.00%。资本金来源于财政预算资金，按照项目实际实施进度分年度到位。计划使用收益与融资自求平衡专项债券5600.00万元，占项目资金筹措总额的80.00%。根据资金使用计划，拟于2026年申请使用15年期债券3600.00万元，2027年申请使用15年期债券2000.00万元。

（三）申报项目的公益性及收益性

1.公益性

本项目的实施，通过保障性租赁住房的建设，大大提升区域的社会保障水平，促进中低收入水平的人民群众获得更好的居住条件。项目的建设和实施还将提供大量的就业岗位，并带动周边第三产业产生更多的创新创业机会和灵活就业岗位，为解决本地社会就业做出贡献，在提高周边人民生活水平，保持社会稳定方面发挥积极作用。故本项目具有显著的公益性。

2.收益性

根据《实施方案》及《财务评估报告》，本项目收入包括保障房出租收入、商铺出租收入、停车位收入、充电桩服务费收入，故本项目具有一定的收益性。

（四）申报项目的审批情况

根据项目业主提供的资料，截至本法律意见书出具之日，项目已经取得的主要审批文件如下：

河南省发展和改革委员会、河南省住房和城乡建设厅《关于转发下达河南省2010年新建廉租住房中央预算内投资计划的通知》（豫发改投资〔2010〕692号）。

三门峡市发展和改革委员会、三门峡市住房和城乡建设局《关于转发下达河南省新建廉租住房、国有工矿棚户区改造等保障性安居工程建设2012年中央预算内投资计划(第一批》的通知》（三发改投资〔2012〕121号）。

河南省住房和城乡建设厅、河南省财政厅、河南省国土资源厅《关于下达2013年第一批公共租赁住房建设计划的通知》（豫建住保〔2013〕2号）。

河南省住房和城乡建设厅、河南省财政厅、河南省国资源厅《关于下达2014年公共租赁住房项目建设计划的通知》（豫建住保〔2014〕10号）。

陕州区人民政府区长办公会议纪要（〔2018〕4号），计划吕崖村建设易地搬迁工程置换住建局已建成的公租房惠民苑小区和阳光小区，异地搬迁工程调整为公租房建设。

2023年3月30日，三门峡市陕州区发展和改革委员会就本项目出具《三门峡市陕州区发展和改革委员会关于对<三门峡市陕州区吕崖片区保障性租赁住房改造提升项目可行性研究报告>的批复》（三陕发改〔2023〕54号），对项目名称、建设地点、主要建设内容及规模、资金来源、建设工期等作出批复。

本项目已经取得纳入公租房计划、可研批复等文件，文件合法有效，后期应根据项目具体需要办理相关手续。

三、项目收益与融资平衡

根据《实施方案》和《财务评估报告》，本项目计算期内累计现金流入21078.35万元，累计现金流出19056.59万元，现金结余2021.76万元。本项目全部5600.00万元专项债到期时，在偿还当年到期的债券本息后，期间不存在任何资金缺口。经测算，对应专项债券的预期收益对债券本息的覆盖倍数为1.22。

本所律师认为：根据《实施方案》及《财务评估报告》分析和论证，本项目能够实现项目融资与收益的自求平衡。

四、项目风险评价及控制措施

（一）影响项目进度或运营的风险及控制措施

1.工期拖延风险及控制措施

风险分析：拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技术及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

控制措施：项目合理安排工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。

2.资金到位风险及控制措施

风险分析：资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

风险分析：影响本项目的最大风险在于对未来经营收入的判断不准确、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，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

控制措施：针对该风险，本期债券将严格按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（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）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。同时在项目实施前深入研究，充分评估项目各项成本变化风险。实施过程中严格按照规定标准执行，将项目成本控制在合理水平。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

风险分析：项目融资平衡存在对项目收入的预测、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的风险。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。

控制措施：本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，分析结果较为可靠。本项目现金流测算环节聘请会计师事务所进行测算，测算结果较为可靠。对项目取得的专项收入进行专项管理用于还本付息，并根据收入实现进度进行动态预测，到期不能偿还本息时将采取财政补贴等措施，确保债券到期本息偿还。

五、申报文件及中介机构

（一）《财务评估报告》及会计师事务所资质

河南弘立会计师事务所有限公司为本项目专项债券申报出具《财务评估报告》，河南弘立会计师事务所有限公司持有统一社会信用代码为 91410100764851745A 的《营业执照》及河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（执业证编号：41000074），是依法设立且有效存续的有限责任公司，具有从业资质。

（二）《法律意见书》及律师事务所资质

安徽华人律师事务所为本项目专项债券申报出具《法律意见书》，安徽华人律师事务所是经安徽省司法厅批准设立并合法存续合伙制律师事务所，持有《律师事务所执业许可证》（证号：23401199910637162），具有从业资质。

综上，本所律师认为，上述中介机构具备为本次申报债券项目库提供相关服务的资格。

六、综合性意见

根据国发〔2014〕43 号文、财库〔2020〕43 号文、财预〔2016〕155 号文、财预〔2017〕89 号文、财预〔2015〕225 号文、财预〔2018〕28 号文等相关法律法规、部门规章的规定，结合本所律师核查的事实，现发表如下法律意见：

1.本申报项目的主管部门和项目业主为三门峡市陕州区住房和城乡建设局，系中共三门峡市陕州区委机构编制委员会办公室赋码的行政机关，依法设立且有效存续，并已取得相应审批，具备实施本项目的主体资格。

2.本项目的实施，通过保障性租赁住房的建设，大大提升区域的社会保障水平，促进中低收入水平的人民群众获得更好的居住条件。项目的建设和实施还将提供大量的就业岗位，并带动周边第三产业产生更多的创新创业机会和灵活就业岗位，为解决本地社会就业做出贡献，在提高周边人民生活水平，保持社会稳定方面发挥积极作用。故本项目具有显著的公益性。

3.本项目已经取得纳入公租房计划、可研批复等文件，文件合法有效，后期应根据项目具体需要办理相关手续。

4.根据《实施方案》和《财务评估报告》披露，本次债券发行具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

5.为本次债券发行提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

（本页无正文，系签署页）

安徽华人律师事务所

负责人：

经办律师：

（王　翔）

经办律师：

（徐道李）

2023年4月27日

七、附件

1.律师事务所资质证书

2.律师执业证书

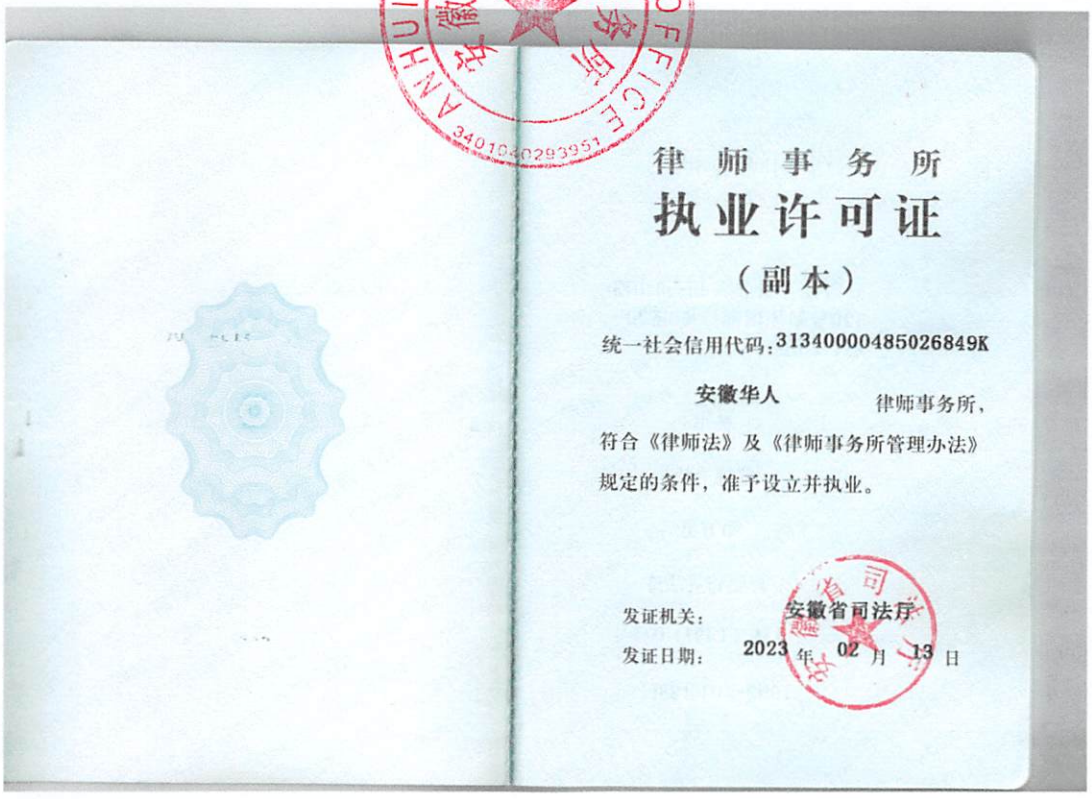
律师事务所执业许可证

证号： 23401199910637162

安徽华人 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： 2009 年 12月 17日



律师事务所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31340000485026849K

安徽华人 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

律师事务所登记事项（一）

名　称	安徽华人律师事务所
住　所	安徽省合肥市蜀山区潜山路320号新华国际广场B座20层、25层
负责人	杨军
组织形式	普通合伙
设立资产	40万元
主管机关	合肥市司法局
批准文号	皖司复（1999）001号
批准日期	1999年01月28日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	苗春健，张维军，代光敏，杜道好，方廷昌，潘信成，王月华，许亚宝，周永闯，朱勇，王华强，汪永红，周赛文，杨军，曾申俊，韦文金，陶振全，张乐明，王新超，朱翔，王翔，张寅，陈天明，陈则佳，马侃，徐晓三，潘天宇，洪波，任莹，王俊杰，王金童，刘亚鹏，曹石明，陈醉，缪道达，姚文根，刘兴龙，刘丽，朱君，汪奎

律师事务所变更登记（八）

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	合肥市司法局 专用章
考核日期	2023年6月-2024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	安徽华人律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	13401200610939571
法律职业资格或律师资格证号	A20043701030007
发证机关	安徽省司法厅
发证日期	2021年05月31日

持证人	王翔
性别	男
身份证号	340103197802244053

安徽省司法厅 行政许可专用章 (1)

安徽华人律师事务所 ANHUI HUAREN LAW OFFICE 3401040293951

律师年度考核备案

考核年度	2021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	2022年6月-2023年5月

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	合肥市司法局 备案专用章 律师执业年度考核
备案日期	2023年6月-2024年5月



执业机构	安徽华人律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	13401201610276511
法律职业资格或律师资格证号	A20133415221333
发证机关	安徽省司法厅
发证日期	2021 月 06 日 24

持证人	徐道李
性别	男
身份证号	342423199111266598

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	合肥市司法局 备案专用章
备案日期	2023年6月-2024年5月

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

河南昭惠律师事务所

关于三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目收益与融资自求平衡专项债券

法律意见书

中国·郑州
郑州市金水区金水路与英协路交叉口盛润国际广场东座21楼
电话：0371-67950812　　邮箱：zhlawyer015@163.com

目录

第一章 前言 1
一、委托事项 1
二、出具本意见书的法律依据 1
三、释义 3
四、律师声明事项 4
第二章 正文 5
一、项目单位的主体资格 5
二、项目核查 5
（一）项目概况 5
（二）项目手续核查 6
（三）项目公益性 7
（四）项目资金筹措计划 7
（五）项目收益与融资自求平衡情况 8
三、项目法律风险评价 8
（一）工期延误风险 8
（二）影响项目收益的风险 8
（三）投资测算及收入测算不准确风险 10
四、有关中介机构及文件 10
（一）律师事务所及《法律意见书》 10
（二）会计师事务所及《专项评价报告》 11
第三章 结论性意见 11

河南昭惠律师事务所
关于三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目收益与融资自求平衡专项债券
法律意见书

（2023）昭意见字第 070 号

第一章 前言

一、委托事项

河南昭惠律师事务所接受委托担任三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目的专项法律顾问，本所根据相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

二、出具本意见书的法律依据

本所律师根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国律师法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（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）、《关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61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〉》、《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）等法律、法规以及规范性文件的有关规定，出具本法律意见书。

三、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
项目主管部门	三门峡市陕州区卫生健康委员会
项目业主	三门峡市陕州区第一人民医院
《实施方案》	《三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目实施方案》
《专项评价报告》	《三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目收益与融资自求平衡专项债券法律意见书》
惠文联合会计师事务所	河南惠文联合会计师事务所（普通合伙）
本项目/项目	三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目
本所	河南昭惠律师事务所
元、万元	人民币元、万元

四、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所律师承诺，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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

2.相关单位已向本所律师保证和承诺，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料及对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和（或）印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

3.对出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

4.本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

5.本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行之目的使用。未经本所书面授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第二章　正文

基于上述释义及声明，本所律师现就三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目发表如下法律意见：

一、项目单位的主体资格

三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目的主管部门为三门峡市陕州区卫生健康委员会，项目单位为三门峡市陕州区第一人民医院。根据三门峡陕州区事业单位登记管理局颁发的《事业单位法人证书》显示：

名称：三门峡市陕州区第一人民医院

统一社会信用代码：12411222418306314W

宗旨和业务范围：为人民身体健康，提供医疗与护理保健服务。医疗与护理、卫生医疗人员培训、卫生技术人员继续教育、保健与健康教育。

住所：三门峡市陕州区陕州大道东段

法定代表人：李天林

经费来源：财政补助收入、经营收入

开办资金：1468 万元

本所律师认为，本项目单位三门峡市陕州区第一人民医院系在中国境内依法设立的事业单位，具备以三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目核查

（一）项目概况

根据三门峡市陕州区发展和改革委员会作出的《关于三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目可行性研究报告的批复》（三陕发改审批〔2023〕22号）及《实施方案》本项目基本情况如下：

1.项目名称

三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目。

2.项目建设地点

本项目位于三门峡市陕州区陕州大道南，神泉路东，陕州区第一人民医院院内。

3.项目建设规模和内容

本项目为二期工程，三门峡市陕州区第一人民医院院区现状总建筑面积5万㎡，床位650张。本项目对照三级医院创建标准，从重点专科建设、医技能力、信息化能力提升方面填补空白、补齐短板，对老旧的医疗设备及专科设备进行更新换代，对原有的消防设施、污水处理、中央空调、电梯、空气层流净化等系统进行改造。本次改造不新增建筑，原有楼体之间布局不变。

4.项目总投资

根据本项目可研报告及批复文件，本项目总投资估算12280.23万元。

5.项目建设工期

项目建设工期12个月。

（二）项目手续核查

截至本法律意见书出具之日，本项目已取得手续如下：

1.可研批复

根据三门峡市陕州区发展和改革委员会于2023年2月20日就本项目作出的《关于三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目可行性研究报告的批复》（三陕发改审批〔2023〕22号），并对建设地点、项目主要建设内容和规模、总投资及资金来源等作出了批复。

经核查，本所律师认为三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目已取得可研批复且上述项目手续真实有效，

（三）项目公益性

三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目建设进一步完善基层医疗卫生服务体系，提升医疗服务水平，为适应当地经济社会协调发展、构建和谐社会、促进当地医疗卫生事业发展、满足人民群众就医需求，具备社会公益性。

（四）项目资金筹措计划

本项目总投资估算12280.23万元。资金来源为市财政资金和申请地方政府专项债券相结合的方式筹措，

1.资本金来源

资本金2780.23万元，占总投资比例为22.64%。资本金来源于财政配套资金。

2.融资计划

本项目计划使用收益与融资自求平衡专项债券9500.00万元，占总投资的77.36%。债券期限为15年，每半年付息一次，到期一次性还本。

根据资金使用计划，拟在建设期第一年申请使用专项债券资金9500.00万元,本次申请使用1400万元。

除专项债券外，本项目无其他融资计划。

（五）项目收益与融资自求平衡情况

根据《专项评价报告》，三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目收益主要通过项目门诊收入、住院收入实现。根据项目资金平衡分析结果，在项目收益预测所依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以基本实现，项目预期收益对债券本息的覆盖倍数为1.24倍。

经核查，本所律师认为三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目具有一定的收益性，项目收益和融资自求平衡情况符合专项债券项目的要求。

三、项目法律风险评价

（一）项目施工进度或正常运营风险

项目施工进度因素主要包括资金未能及时足额到位、未能及时完工、工程质量、施工安全等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少，

控制措施：做好投资规划，合理安排和控制后续工期，加强组织协调，针对全体项目人员进行相关培训，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。加强安全检查，做好各项安全防护措施，确保施工安全顺利进行，

（二）影响项目收益的风险

项目建设完成后，运营管理水平和服务质量将直接影响到项目

未来的收入。内部运营管理混乱，会导致运营成本上升，效率低下；员工培训管理不到位，服务质量差，会导致投诉上升，经济效益下降等。市场同行或同类产品出现，也会对项目收益产生影响。同时本项目工程投入资金大，建设周期长，如在建设过程中遭遇意外的困难而使项目建设延期的局面，则建设单位可能出现资金周转困难。财务经营秩序混乱风险包括会计信息严重失真，财务管理基础十分脆弱；没有科学的财务经营机制，资金的使用随意性极强；投资无度，回报率低；资产管理制度有漏洞，浪费严重等。

控制措施：一方面要加强内部管理，健全内部管理制度，及时考核监督，确保制度落实到位，保障运营秩序高效、有序；另一方面，建立内部培训制度，定期对员工进行培训，制定与员工职务、职能相适应的审核、考查制度，加强员工服务意识，提高员工服务水平。在成本控制方面，实行预算管理制度，严格控制预算外支出。并且业主应当及时与当地政府和对应主管部门进行沟通，做好规划，避免大量重复建设和恶性竞争情况的发生，同时，相关的运营管理人员应不断提升自身的运营效率和服务能力，努力降低成本、提升收益。一是资金要分期分批投入，充分考虑项目的特点，分期分批投入，保证项目的实施和如期完成。对每个分项目进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金。二是要健全完善财务管理制度，科学合理的财务管理制度是搞好经济管理工作的前提，也是有效防止财务风险的约束。主要包括财务组织管理制度、会计基础工作制度、资金管理制度、财务审批制度、资产管理制度、工程项目控制制度、财务分析制度等。三是培养高素质的财务管理人员，全面提升财务人员综合素质，应该抓好财会人员的后续教育，不断提高财会人员的财务分析能力。及时发现财务风险征兆，及时

提供决策信息，防范财务风险的发生。

（三）投资测算及收入测算不准确风险

测算本身带有对未来现金收支的预估性，不能准确地反映真实的投资情况与收入情况，建设以及运营过程中可能会出现国家或项目地区政策变化的风险、价格波动风险、经济增长不及预期的风险以及运营成本超出预期的风险，都会对项目收益产生影响，从而影响项目收入测算的准确性。

在进行测算时也可能会出现对项目收入的预测、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的风险。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。

控制措施：针对该风险，可以及时了解国家和项目区域各项政策措施，密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，做好事前防范。在运营过程中加强成本控制，将项目各项成本和控制在合理水平。将专项债券收入、支出、还本、付息进行专项管理，并根据收入实现进度进行动态预测，如偿债出现困难，可通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

四、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证

号：314100006921686045），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

河南惠文联合会计师事务所（普通合伙）为三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

河南惠文联合会计师事务所现持有郑州经济技术开发区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100764858285L）；持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：41000076）。其经营范围为审计（包括：1.审查企业会计报表，出具审计报告；2.验证企业资本金，出具验资报告；3.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；4.法律、行政法规规定的其他审计业务）、会计咨询、会计服务。经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。河南惠文联合会计师事务所（普通合伙）及经办会计师具备为三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目进行专项评价的业务资格。

河南惠文联合会计师事务所及经办会计师具备为三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目进行专项评价的业务资格。

第三章　结论性意见

本所律师通过核查项目相关文件及信息，根据相关法律法规及规范性文件的规定，发表结论性意见如下：

（一） 三门峡市陕州区第一人民医院系在中国境内依法设立的事业单位，具备以三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目申请使用政府专项债券资金的主体资格。

（二） 截至本《法律意见书》出具之日，三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目已取得可研批复且上述项目手续真实有效。

（三） 三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目符合专项债券项目公益性的要求。

（四） 根据《专项评价报告》，三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目具有一定的收益性，在项目预测收益在债务存续期内可以基本实现的前提下，能够满足项目收益和融资自求平衡。

（五） 三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及经办注册会计师均具备相应的业务资格。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

（此页为河南昭惠律师事务所《关于三门峡市陕州区第一人民医院综合提升二期项目法律意见书》之签章页）

河南昭惠律师事务所

负责人：

责任律师：

责任律师：

二零二三年二月二十一日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000692168604S

河南昭惠 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：河南省司法厅

发证日期：2017 年 11月 18 日

中华人民共和国司法部监制

河南昭惠律师事务所

昭惠律师事务所
ZHAOHUI LAW FIRM
法律意见书



律 师 事 务 所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31410000692168604S

河南昭惠 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：河南省司法厅

发证日期：2017 年 11 月 21 日

本页由【试用版打印控件Lodop6.056】输出



律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2020年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2021年5月31日 2022年5月31日

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2022年5月31日 2023年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期


河南昭惠律师事务所
执业机构
专职律师
执业证类别
14101201010669124
执业证号
法律职业资格或律师资格证号
发证机关
2022 07 05
发证日期
年 月 日
持证人
虎子鑫
性别
男
410183198304075319
身份证号


河南昭惠律师事务所
4101052001485


律师年度考核备案
考核年度
2021年度
考核结果
称职
备案机关
河南省郑州市司法局
专用章
律师年度考核备案
备案日期
2022年5月31日至
2023年5月31日
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 河南昭惠律师事务所
执业类别 专职律师
执业证号 14101202111377690
法律职业资格或律师资格证号 A20194101036974
发证机关 河南省司法厅
发证日期 2021年
持证人 范子彦
性别 女
身份证号 410102198402160041


律师年度考核备案
考核年度
考核结果
备案机关
备案日期
专用章
律师年度考核备案
考核年度
考核结果
备案机关
备案日期



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目
再生水利用工程的
法律意见书

郑锦专法意（2025）第10013号

致：永城市水务发展有限公司

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018修正）、《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）、《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》（厅字〔2019〕33号）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范，出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 3

一、释义 3

二、律师声明事项 3

第二部分 正文 6

一、项目单位的主体资格 6

二、项目基本情况 6

三、项目审批情况 8

四、项目公益情况 8

五、项目收益与融资平衡安排 9

六、有关中介机构及文件 9

七、项目风险提示及控制措施 10

八、结论性意见 13

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程
本期政府专项债券	永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程的法律意见书》
和信会所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对永城市中煤永城

2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3.本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7.本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8.本法律意见书仅供永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于上述释义与声明，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程债券申请单位为永城市水务发展有限公司，永城市水务发展有限公司现持有永城市市场监督管理局核发的《营业执照》，基本情况如下：

企业名称：永城市水务发展有限公司

统一社会信用代码：914114817167370089

机构地址：永城市产业集聚区总部经济楼（经营地址：永城市沱滨路西段）

法定代表人：徐海建

经营范围：许可项目：自来水生产与供应；饮料生产；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：污水处理及其再生利用；智能水务系统开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本所律师认为，永城市水务发展有限公司系具有独立法人资格的国有企业，具备以永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设地点

本项目建设地点位于永城市城区内。

（二）建设内容及规模

项目主要建设内容：新建永城市三污、五污、七污再生水回用泵房并改造厂区变配电系统，其中三污再生水回用设施规模为2.40万m³/d，五污再生水回用设施规模为1.60万m³/d，七污再生水回用设施规模为近期2.40万m³/d，远期4.80万m³/d。新建沿汪楼沟西侧、东外环路东侧、南内环路南侧铺设再生水管道约20km，管径DN600-DN1,200，其中DN600管道约0.80km，DN800管道5.10km，DN1,000管道9.20km，DN1,200管道4.90km。开挖、顶管施工段管材采用球墨铸铁管，定向钻施工段管材采用TPEP防腐钢管。

（三）总投资估算

本项目总投资为15,000.00万元。

（四）项目组合融资情况

本项目总投资15,000.00万元，项目组合使用专项债券和市场化融资进行项目资金筹措。资本金6,000.00万元，资本金来源于专项债券资金6,000.00万元；项目剩余建设资金9,000.00万元，资金来源于自有资金3,000.00万元，市场化融资6,000.00万元。

根据项目单位出具的说明，项目单位非市场化转型尚未完成、存量隐性债务尚未化解完毕的融资平台公司；本项目收入实行分账管理；本项目应对专项债券形成资产不用于抵质押、不存在同一资产重复性融资。

经核查，本所律师认为，永城市中煤永城2×1000MW高效

超超临界机组项目再生水利用工程符合国家产业政策。

三、项目审批情况

2024 年 10 月 30 日，永城市发展和改革委员会作出《关于永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程可行性研究报告的批复》（永发改投资〔2024〕52 号），原则同意永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程，并对项目建设地点、主要建设内容和规模、总投资及资金来源、建设工期等进行批复。

2025 年 10 月 9 日，永城市发展和改革委员会作出《关于永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程重大事项变更的批复》（永发改投资〔2025〕23 号），对项目主体变更、资金来源变更进行了批复

经核查，本所律师认为，永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

四、项目公益情况

通过再生水回用，本项目可以有效缓解水资源短缺压力，减少污水排放量，改善水环境质量，提升水资源利用效率，促进经济社会的可持续发展。本工程建成以后，将城区污水进行收集后集中处理后，用再生水中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组用水，美化了环境，改善招投资环境，提高了人民健康水平；由于削减了污染物质，增加了环境容量，从而大大改善了城市的投

资环境，扩大了内需，对正定新区经济全面持续发展及招商引资，都将起着重要作用，具有良好的社会效益。

经核查，本所律师认为，永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程总投资15,000.00万元，计划申请政府专项债券资金6,000.00万元。

根据《专项评价报告》，永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程收益通过专项收入实现。根据项目资金平衡分析结果，永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程相关预期收入能够合理覆盖政府专项债券本息资金。

经核查，本所律师认为，永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：5003333）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3.影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、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的风险。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。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2.项目运营风险控制措施

建设单位应当在开工前经相关部门批准取得项目相关手续。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3.融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1.永城市水务发展有限公司为在中国境内依法设立具有法人资格的行政机关，具备以永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程申请债券的主体资格。

2.永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程符合国家产业政策。

3.永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

4.永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5.永城市中煤永城 2×1000MW 高效超超临界机组项目再生水利用工程具有一定收益性，部分资金来源于市场化融资，为组合融资项目，符合组合融资相关规定。项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平

衡。

6.为永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

7.项目变更事项符合河南省政府专项债券项目重大事项变更操作指引规定。

8.本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书正本一式肆份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（本页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于永城市中煤永城2×1000MW高效超超临界机组项目再生水利用工程的法律意见书》之签章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：_____　　经办律师：_____

李　喆　　刘　睿

任苏娟

二〇二五年十月十日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

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：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2022 年 07 月 29 日

仅供申请河南省地方金融监督管理局项目使用

律师事务所分所登记事项

名　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区普济路19号德威广场24、25层
负责人	李韬
派驻律师	金文兴、武英林、聂龙、李淑霞、孙永、李梦琳、李韬、刘睿、焦铮、贾云龙、王京文、郑文顺、张文锋、张效良、王志华、[illegible]
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29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
	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	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

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	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用



上海锦天城（郑州）

执业机构　律师事务所

专职律师

执业证类别

14101200410190534

执业证号

法律职业资格或律师资格证号　14101200410190534

河南省司法厅

发证机关

2025　05　21

发证日期　年　月　日

刘睿

持证人

男

性　别

210302196409051512

身份证号

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIAN CHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 41010519991

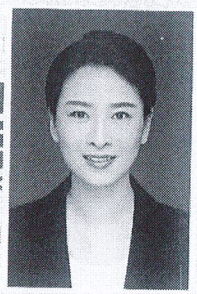
律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供申请河南省律师执业证书使用 非债券资信评级项目使用



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411573759

法律职业资格或律师资格证号 A20114108820181

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024 年 05 月 27 日

持证人 任苏娟

性别 女

身份证号 410882198610034541

仅供上海锦天城（郑州）律师事务所项目使用

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	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

河南钟秀律师事务所

关于上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目

法律意见书

2025 年 10 月

地址：郑州市郑东新区商务内环路与西二街龙湖大厦 17 楼 1706 室

电话：0371-60999796

关于上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目
法律意见书

〔2025〕豫钟非诉字第 155 号

致：上蔡县城市管理局

根据相关法律、法规及规范性文件的有关规定，河南钟秀律师事务所（以下简称“本所”）作为上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目的法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目使用专项债券资金的相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》、《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〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕83 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）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（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）等法律法规和规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目
2	本所	指	河南钟秀律师事务所
3	本法律意见书	指	上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目法律意见书
4	专项评价报告	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
5	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

二、本所律师承诺，已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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

三、本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

四、上蔡县城市管理局已向本所律师保证，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和（或）印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

五、对出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

六、本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，

并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

七、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

八、本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现发表如下法律意见：

一、项目核查情况

（一）项目申报单位

根据项目申报及审批文件,本项目的申报单位为上蔡县城市管理局。

机构名称：上蔡县城市管理局

机构性质：机关

机构地址：上蔡县开龚路西侧

负责人：刘永红

统一社会信用代码：11412825MB1822778R

综上，本所律师认为：上蔡县城市管理局系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的机关，具备以上蔡县智慧城市(5G灯杆+基站)建设项目申请专项债券资金的主体资格。

（二）项目概况

本项目建设区域位置位于上蔡县南环城路（东三环—西三环）、东环城路（南三环—蔡州大道）、蔡州大道（东三环—金海大道）、金海大道（和谐大道—永兴大道）、和谐大道（东三环—金海大道）、五龙源路（南三环—和谐大道）、蔡都大道（东三环—卧龙大道）、重阳大道（经二路—秦相大道）、秦相大道（南三环—蔡州大道）、拥翠路（腾飞路—蔡州大道）、兴隆路（通明路—秦相大道）、通明大道（蔡侯路—蔡州大道）、卧龙大道（南三

环—蔡州大道)、龙胜大道（南三环—蔡州大道)、永兴路（龙胜大道—金海大道)、金山路（和谐大道—蔡州大道)、洪河路（拥翠路—金海大道)、兴达路（龙胜大道—卧龙大道)、广源路（龙胜大道—卧龙大道)、澳祥路（龙胜大道—卧龙大道)、开源路（秦相大道—龙胜大道)、天中山大道（秦相大道—金海大道)、中原路（秦相大道—金海大道)、腾飞路（龙祥路—卧龙大道)、金明路（蔡侯路—和谐大道)、龙翔路（蔡都大道—和谐大道)、蔡明路（重阳大道—蔡都大道)、朝阳路（重阳大道—蔡都大道)、南大街（蔡都大道—东大街)、北大街（东大街—蔡侯路)、白云大道（南三环—蔡侯大道)、兴业路（东三环—白云大道)、东大街（白云大道—北大街)、荣光路（秦相大道—卧龙大道)、西大街（北大街—秦相大道)、蔡侯路（东三环—卧龙大道)、谢河巷（朝阳路至建材西路)、银杏路、大沟路、建业前路、新生路、前进巷、蔡明园一巷、故城西路、富强路、白云路、北城墙巷、西城墙巷、李斯路、文化路、新闻巷、市场路、建设一路、建设二路、当铺巷、仓巷、刘巷、田巷、红学巷、石头巷、育才巷、马园巷、经二路等 63 条道路两侧。本项目共新建智慧合杆 4200 套，按照业务密度，边缘计算机房 15 个，核心机房 1 个；智慧市政管理系统 1 套，完善配套光缆、综合箱等硬件工程，同时结合应用软件产品，完善上蔡县市政基础设施，为上蔡县城区信息化管理打下基础。

（三）项目批复文件

上蔡县城市管理局向本所律师提供了本项目审批资料，并承诺其真实、合法、有效，且本所律师对其进行了查阅。

2023 年 3 月 10 日，上蔡县发展和改革委员会作出《关于上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目可行性研究报告的批复》（上发改高技〔2023〕69 号），原则同意上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目。

本所律师认为：本项目已取得可研批复。

二、本项目收益与融资平衡

根据项目申报单位提供的申报手续及相关资料，以及相关的财务收益预测等依据，上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目总投资 12,644.96 万元，其中：计划申请专项债券 7,500.00 万元，期限十五年，剩余资金 5,144.96 万元由财政资金安排。

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目预期经营收入对应的收益能够合理保障偿还拟使用的专项债券本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

综上，本所律师认为：根据项目单位提交的资料及财务机构的预测，该项目可以实现项目收益与融资自求平衡。

三、为本项目服务的中介机构

（一）审计机构及专项评价报告

上会会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所(以下简称“上

会河南分所”）作为本项目的审计机构。

上会河南分所现持有郑州市工商行政管理局专业分局于2014年6月6日核发的统一社会信用代码为914101003979364397的《营业执照》、河南省财政厅核发的执业证书编号为310000084101的《会计师事务所执业证书》。

上会河南分所系经批准依法设立且合法存续的合伙制会计师事务所，具备为本项目出具专项评价报告的资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所作为本项目的法律顾问并出具法律意见书。本所系经河南省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有河南省司法厅于2017年11月20日核发的统一社会信用代码为31410000MD0171026N的《律师事务所执业许可证》。

河南钟秀律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本项目出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的执业律师均具备相应的从业资格。

综上，本所律师认为：为本项目提供服务的审计机构、法律顾问单位具备相应的资质。

四、项目公益性论述

本项目的建设进一步完善了上蔡县的基础设施，提升了周边居民的生活条件，加强了上蔡城市基础设施管理，促进了上蔡城乡一体化更好更快的发展。同时该项目的实施，是实现城市转型提升，拓展完善城区的重要战略支撑。政府认真贯彻落实中央有

关会议精神，提出要以文明理念为引领，以人民群众为中心，以品质提升为重点，进一步增强承载能力，促进城市由注重外延扩张向注重内涵提质转变，走出一条城市高质量发展之路。

本项目的建设可以有效控制能源消耗，大幅节省电力资源，提升公共照明管理水平，降低维护和管理成本并利用边缘计算能力实现对海量感知信息的处理和分析，对包括民生、环境、公共安全等在内的各种需求做出相应的智能化决策支持，实现新型智慧城市的新规划，有利于打造低碳环保型城市，为居民提供良好的人居环境。

综上，本项目具有良好的社会效益，属于公益性项目。

五、本项目投资风险提示及风险防控

（一）投资风险提示

1、安全建设风险

施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故，将对单位的正常经营产生不利影响。

2、现金流预测风险

本项目的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流

预测偏差导致的投资风险。

3、偿付风险

本项目收入、支出、还本付息等费用纳入政府性基金预算管理。本期债券偿付资金主要来自于对应项目未来收益，偿债较有保障，偿付风险极低。但本项目收益的实现易受到项目实施进度、经营管理等多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给偿付带来一定风险。

（二）风险防控

1、组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内的成功经验、建立科学、严格的管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工技术的控制措施

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

3、工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

4、投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足单位设计标准，满足单位需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

5、政策风险的控制措施

由于国家宏观调控政策、对目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人或单位的利益为转移，当它们发生变化而给项目带来风险时，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

六、结论性意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）上蔡县城市管理局具备以上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目申请专项债券资金的主体资格。

（二）上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目属于公益性项目。

（三）根据《专项评价报告》相关测算，上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目预期项目收益能够合理保障偿还拟使用专项债券资金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。

（四）在本法律意见书出具日前，该项目已取得可研批复。项目单位需在项目开工前按规定和程序向相关审批部门申请办理其他手续。

（五）为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、审计机构及经办注册会计师均具备相应的资质。

本法律意见书一式四份，经本所经办律师及负责人签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《河南钟秀律师事务所关于上蔡县智慧城市(5G 灯杆+基站)建设项目法律意见书》之签字盖章页）

河南钟秀律师事务所

负责人：贾付山

经办律师：贾付山

经办律师：刘博

2025 年 10 月 15 日

律 师 事 务 所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0171026N

河南钟秀 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：河南省司法厅

发证日期：2024年06月06日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日 zzssfj

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000MD0171026N

河南钟秀律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2017年11月20日

No.70065053

中华人民共和国司法部监制



执业机构 河[illegible]律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101199[illegible]0806

法律职业资格或律师资格证号 5422[illegible]

发证机关 河[illegible]司法厅

发证日期 202[illegible]年[illegible]月22日

持证人 贾付山

性别 男

身份证号 412701196302150574

河南省司法厅行政审批专用章

河南中秀律师事务所 HENAN ZHONGXIU LAW FIRM

律师年度考核备案

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj



执业机构	河南钟秀律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	14101202011185352
法律职业资格或律师资格证号	A20174117273326
发证机关	河南省司法厅
发证日期	2025 年 05 月 22 日

持证人	刘博
性别	女
身份证号	412826199503037523

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	专职
备案机关	郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

河南钟秀律师事务所

关于上蔡县 3 个高级中学提升改造建设项目

法律意见书

2026 年 05 月

地址：郑州市郑东新区商务内环路与西二街龙湖大厦 17 楼 1706 室

电话：0371-60999796

关于上蔡县3个高级中学提升改造建设项目
法律意见书

〔2026〕豫钟非诉字第34号

致：上蔡县教育局

根据相关法律、法规及规范性文件的有关规定，河南钟秀律师事务所（以下简称“本所”）作为上蔡县3个高级中学提升改造建设项目的法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就上蔡县3个高级中学提升改造建设项目使用专项债券资金的相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》、《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）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（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）、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）等法律法规和规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就上蔡县3个高级中学提升改造建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	上蔡县3个高级中学提升改造建设项目
2	本所	指	河南钟秀律师事务所
3	本法律意见书	指	上蔡县3个高级中学提升改造建设项目法律意见书
4	专项评价报告	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《上蔡县3个高级中学提升改造建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
5	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

二、本所律师承诺，已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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

三、本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

四、上蔡县教育局已向本所律师保证，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和（或）印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

五、对出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

六、本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本

所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

七、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

八、本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现发表如下法律意见：

一、项目核查情况

（一）项目申报单位

根据项目申报及审批文件,本项目的申报单位为上蔡县教育局。

机构名称：上蔡县教育局

机构性质：机关

机构地址：上蔡县卧龙街道办事处文化路

负责人：邱应征

统一社会信用代码：11412825005972167G

综上，本所律师认为：上蔡县教育局系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的机关，具备以上蔡县3个高级中学提升改造建设项目申请专项债券资金的主体资格。

（二）项目概况

本项目分别位于河南省上蔡县蔡都镇文化路36号、蔡都镇上项路88号、和谐大道405号。本项目对上蔡县3个高级中学进行提升改造，以改善办学条件，打造现代化教育环境，增强学校的可持续发展能力。一高改造教学楼和宿舍楼4,687.50㎡、实验室3,061.22㎡、校园环境及消防设施;新建综合楼5,000.00㎡；采购教学设施等。二高改造实验楼1,492.00㎡、综合楼6,200.00㎡、3号教学楼924.00㎡、报告厅2,700.00㎡、女寝

地面 3,500.00 ㎡；综合楼加装电梯 2 套、餐厅安装空调；2 号教学楼新建 4,500.00 ㎡；寝楼、教学楼门窗更换；新老校区微机及篮球场升级改造等。三高改造会议室 1,250.00 ㎡、实验室 408.16 ㎡、宿舍设施、屋顶防水 14,522.00 ㎡、室内外消防；操场新建看台 2,000.00 ㎡；采购办公及教学设施等。

（三）项目批复文件

上蔡县教育局向本所律师提供了本项目审批资料，并承诺其真实、合法、有效，且本所律师对其进行了查阅。

2026 年 1 月 26 日，上蔡县发展和改革委员会作出《关于上蔡县 3 个高级中学提升改造建设项目可行性研究报告的批复》（上发改社会〔2026〕17 号），原则同意该项目建设。

本所律师认为：本项目已取得可研批复。

二、本项目收益与融资平衡

根据项目申报单位提供的申报手续及相关资料，以及相关的财务收益预测等依据，上蔡县 3 个高级中学提升改造建设项目总投资为 13,776.73 万元，其中：计划申请使用专项债券资金 9,900.00 万元，期限十五年，项目资本金 3,876.73 万元由财政资金安排。

根据上会会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所出具的《上蔡县 3 个高级中学提升改造建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，上蔡县 3 个高级中学提升改造建设项目预期经营收入对应的收益能够合理保障偿还拟使用的专项债券本金和

利息，实现项目收益与融资自求平衡。

综上，本所律师认为：根据项目单位提交的资料及财务机构的预测，该项目可以实现项目收益与融资自求平衡。

三、为本项目服务的中介机构

（一）审计机构及专项评价报告

上会会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所(以下简称“上会河南分所”）作为本项目的审计机构。

上会河南分所现持有郑州市工商行政管理局专业分局于2014 年 6 月 6 日核发的统一社会信用代码为914101003979364397 的《营业执照》、河南省财政厅核发的执业证书编号为 310000084101 的《会计师事务所执业证书》。

上会河南分所系经批准依法设立且合法存续的合伙制会计师事务所，具备为本项目出具专项评价报告的资质；在专项评价报告上签字的注册会计师均具备相应的资格。

（二）律师事务所及法律意见书

本所作为本项目的法律顾问并出具法律意见书。本所系经河南省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有河南省司法厅于 2017 年 11 月 20 日核发的统一社会信用代码为31410000MD0171026N 的《律师事务所执业许可证》。

河南钟秀律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本项目出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的执业律师均具备相应的从业资格。

综上，本所律师认为：为本项目提供服务的审计机构及注册会计师、律师事务所及律师均具备相应的资质。

四、项目公益性论述

当前，随着上蔡县人口结构变化与城镇化进程加速，现有高中教育资源已难以承载持续增长的学生入学需求。现有高中普遍存在基础设施陈旧、教学设备落后等问题，难以满足现代化教学需求，影响学生学习效果和综合素质提升。本项目通过提升改造，改善县域高中办学条件，缩小城乡教育差距，确保县域学生享有公平而有质量的教育，维护社会公平正义。通过更新教学设备、优化教学环境，为教师提供更好的教学条件，为学生创造更优质的学习空间，从而提升教育质量，促进学生全面发展，推动教育资源向人口密集区倾斜，实现县域内教育资源的均衡配置。此外，项目还能通过引进优秀教师、优化师资结构，提升整体教育质量，形成“优质学校带动薄弱学校”的良性发展格局，既满足群众对优质教育的迫切需求，为上蔡县经济社会发展培养高素质人才，为乡村振兴与区域竞争力提升注入持久动力。

本项目建成后可优化县域高中布局，带动周边基建与教育配套产业发展，为上蔡教育强县建设筑牢根基；同时为地方培养高素质人才，提升劳动力整体素质，为城镇化推进与经济社会高质量发展提供长期人力支撑。项目的建设能够全面推进上蔡县普通高中标准化建设，让初中毕业生在“家门口”就能享受到优质均衡教育。推动上蔡县学校高水平办学、高质量发展。

综上，本项目具有良好的社会效益，属于公益性项目。

五、本项目投资风险提示及风险防控

（一）投资风险提示

1、安全建设风险

施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故，将对单位的正常经营产生不利影响。

2、现金流预测风险

本项目的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

3、偿付风险

本项目收入、支出、还本付息等费用纳入政府性基金预算管理。本期债券偿付资金主要来自于对应项目未来收益，偿债较有保障，偿付风险极低。但本项目收益的实现易受到项目实施进度、经营管理等多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给偿付带来一定风险。

（二）风险防控

1、组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内的成功经验、建立科学、严格的管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工技术的控制措施

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

3、工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

4、投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足单位设计标准，满足单位需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

5、政策风险的控制措施

由于国家宏观调控政策、对目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人或单位的利益为转移，当它们发生变化而给项目带来风险时，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

六、结论性意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）上蔡县教育局具备以上蔡县3个高级中学提升改造建设项目申请专项债券资金的主体资格。

（二）上蔡县3个高级中学提升改造建设项目属于有一定收益的公益性项目。

（三）根据《专项评价报告》相关测算，上蔡县3个高级中学提升改造建设项目预期项目收益能够合理保障偿还拟使用专项债券资金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。

（四）在本法律意见书出具日前，该项目已经取得可研批复。在项目开工前需按规定和程序向相关审批部门申请办理其他手续。

（五）为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、审计机构及注册会计师均具备相应的资质。

本法律意见书一式四份，经本所经办律师及负责人签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《河南钟秀律师事务所关于上蔡县3个高级中学提升改造建设项目法律意见书》之签字盖章页）

河南钟秀律师事务所

负责人：贾付山

经办律师：贾付山

经办律师：刘博

2026年05月20日

律 师 事 务 所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0171026N

河南钟秀 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：河南省司法厅

发证日期：2024年06月06日

律师事务所变更登记（八）

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
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2024年5月31日至 2025年5月31日 zzssfj

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2025年5月31日至 2026年5月31日 zzssfj

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000MD0171026N

河南钟秀律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2017年11月20日

No.70065053

中华人民共和国司法部监制



执业机构 河[illegible]律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101199[illegible]0806

法律职业资格或律师资格证号 5422[illegible]

发证机关 河[illegible]司法厅

发证日期 202[illegible]年[illegible]月22日

持证人 贾付山

性别 男

身份证号 412701196302150574

河南省司法厅行政审批专用章

河南神秀律师事务所 HENAN ZHONGXIU LAW FIRM 4101055275[illegible]

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

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	河南钟秀律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	14101202011185352
法律职业资格或律师资格证号	A20174117273326
发证机关	河南省司法厅
发证日期	2025 年 05 月 22 日
持证人	刘博
性别	女
身份证号	412826199503037523

河南钟秀律师事务所 ZHONGXIU LAW FIRM HENAN 4101055276590

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

河南钟秀律师事务所

关于上蔡县城市运行管理服务平台建设项目

法律意见书

2025 年 10 月

地址：郑州市郑东新区商务内环路与西二街龙湖大厦 17 楼 1706 室

电话：0371-60999796

关于上蔡县城市运行管理服务平台建设项目
法律意见书

〔2025〕豫钟非诉字第156号

致：上蔡县城市管理局

根据相关法律、法规及规范性文件的有关规定，河南钟秀律师事务所（以下简称“本所”）作为上蔡县城市运行管理服务平台建设项目的法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就上蔡县城市运行管理服务平台建设项目使用专项债券资金的相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》、《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〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕83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）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（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）等法律法规和规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就上蔡县城市运行管理服务平台建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	上蔡县城市运行管理服务平台建设项目
2	本所	指	河南钟秀律师事务所
3	本法律意见书	指	上蔡县城市运行管理服务平台建设项目法律意见书
4	专项评价报告	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《上蔡县城市运行管理服务平台建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
5	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

二、本所律师承诺，已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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

三、本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

四、上蔡县城市管理局已向本所律师保证，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和（或）印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

五、对出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

六、本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，

并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

七、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

八、本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现发表如下法律意见：

一、项目核查情况

（一）项目申报单位

根据项目申报及审批文件,本项目的申报单位为上蔡县城市管理局。

机构名称：上蔡县城市管理局

机构性质：机关

机构地址：上蔡县开粪路西侧

负责人：刘永红

统一社会信用代码：11412825MB1822778R

综上，本所律师认为：上蔡县城市管理局系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的机关，具备以上蔡县城市运行管理服务平台建设项目申请专项债券资金的主体资格。

（二）项目概况

本项目建设地点位置位于上蔡县城市管理局办公楼及上蔡县街道。本项目为上蔡县城市运行管理服务平台建设项目，建设内容主要为相关数据采集和一体化智慧运用模块,包含智慧城市基础设施（统一云平台、物联网中台)；数据、业务支撑平台（数据中台、政务中台)；重点业务领域应用（一网通办、户外信息发布屏、智慧环保、智慧城管、智慧路灯、智慧环卫、智慧交通、智慧医疗、智慧应急等数据平台系统）和城市运行中心（数据中

心、指挥中心、领导驾驶舱）等。

（三）项目批复文件

上蔡县城市管理局向本所律师提供了本项目审批资料，并承诺其真实、合法、有效，且本所律师对其进行了查阅。

2025 年 1 月 15 日，上蔡县发展和改革委员会作出《关于上蔡县城市运行管理服务平台建设项目可行性研究报告的批复》（上发改高技〔2025〕61 号），原则同意上蔡县城市运行管理服务平台建设项目。

本所律师认为：本项目已取得可研批复。

二、本项目收益与融资平衡

根据项目申报单位提供的申报手续及相关资料，以及相关的财务收益预测等依据，上蔡县城市运行管理服务平台建设项目总投资 5,192.56 万元，其中：计划申请专项债券 2,100.00 万元，期限十五年，剩余资金 3,092.56 万元由财政资金安排。

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《上蔡县城市运行管理服务平台建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，上蔡县城市运行管理服务平台建设项目预期经营收入对应的收益能够合理保障偿还拟使用的专项债券本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

综上，本所律师认为：根据项目单位提交的资料及财务机构的预测，该项目可以实现项目收益与融资自求平衡。

三、为本项目服务的中介机构

（一）审计机构及专项评价报告

上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所（以下简称“上会河南分所”）作为本项目的审计机构。

上会河南分所现持有郑州市工商行政管理局专业分局于2014年6月6日核发的统一社会信用代码为914101003979364397的《营业执照》、河南省财政厅核发的执业证书编号为310000084101的《会计师事务所执业证书》。

上会河南分所系经批准依法设立且合法存续的合伙制会计师事务所，具备为本项目出具专项评价报告的资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所作为本项目的法律顾问并出具法律意见书。本所系经河南省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有河南省司法厅于2017年11月20日核发的统一社会信用代码为31410000MD0171026N的《律师事务所执业许可证》。

河南钟秀律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本项目出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的执业律师均具备相应的从业资格。

综上，本所律师认为：为本项目提供服务的审计机构、法律顾问单位具备相应的资质。

四、项目公益性论述

项目建设是积极响应住房和城乡建设部《关于全面加快建设城市运行管理服务平台的通知》要求的具体举措。根据国家统一

部署，地级以上城市需在2023年底前基本建成城市运管服平台，2025年底前基本完善"一网统管"体制机制。该平台作为推动城市管理手段、模式和理念创新的重要载体，对提升城市风险防控能力、精细化管理水平具有重要意义，是上蔡县落实国家关于城市治理现代化、智能化发展要求的必要行动。

本项目旨在解决上蔡县在城市发展过程中面临的实际管理挑战：一是应对老城区交通拥堵、停车难、占道经营等突出问题，需要构建更加智慧化的管理手段；二是加强对城市生命线工程（燃气、供水、排水、供热、桥梁等）的安全运行监测，实现风险早期识别和高效应对；三是打破部门信息壁垒，通过平台整合现有管理资源，建立"城管+交警+交通+市场监管+属地管理"等多部门协同工作机制，提升整体管理效率。

综上，本项目具有良好的社会效益，属于公益性项目。

五、本项目投资风险提示及风险防控

（一）投资风险提示

1、安全建设风险

施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故，将对单位的正常经营产生不利影响。

2、现金流预测风险

本项目的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情

况等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

3、偿付风险

本项目收入、支出、还本付息等费用纳入政府性基金预算管理。本期债券偿付资金主要来自于对应项目未来收益，偿债较有保障，偿付风险极低。但本项目收益的实现易受到项目实施进度、经营管理等多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给偿付带来一定风险。

（二）风险防控

1、组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内的成功经验、建立科学、严格的管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工技术的控制措施

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

3、工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

4、投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险,需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足单位设计标准，满足单位需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

5、政策风险的控制措施

由于国家宏观调控政策、对目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人或单位的利益为转移，当它们发生变化而给项目带来风险时，这种风险的规避只能从其它渠道采取有效方法，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

六、结论性意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）上蔡县城市管理局具备以上蔡县城市运行管理服务平台建设项目申请专项债券资金的主体资格。

（二）上蔡县城市运行管理服务平台建设项目属于公益性项目。

（三）根据《专项评价报告》相关测算，上蔡县城市运行管理服务平台建设项目预期项目收益能够合理保障偿还拟使用专项债券资金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。

（四）在本法律意见书出具日前，该项目已取得可研批复。项目单位需在项目开工前按规定和程序向相关审批部门申请办理其他手续。

（五）为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、审计机构及经办注册会计师均具备相应的资质。

本法律意见书一式四份，经本所经办律师及负责人签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《河南钟秀律师事务所关于上蔡县城市运行管理服务平台建设项目法律意见书》之签字盖章页）

河南钟秀律师事务所

负责人：贾付山

经办律师：贾付山

经办律师：刘博

2025 年 10 月 15 日

律 师 事 务 所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0171026N

河南钟秀 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：河南省司法厅

发证日期：2024年06月06日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日 zzssfj

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000MD0171026N

河南钟秀律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2017年11月20日

No.70065053

中华人民共和国司法部监制



执业机构 河[illegible]律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101199[illegible]0806

法律职业资格或律师资格证号 5422[illegible]

发证机关 河[illegible]司法厅

发证日期 202[illegible]年[illegible]月22日

持证人 贾付山

性别 男

身份证号 412701196302150574

河南省司法厅行政审批专用章

河南中秀律师事务所 HENAN ZHONGXIU LAW FIRM

律师年度考核备案

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj



执业机构	河南钟秀律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	14101202011185352
法律职业资格或律师资格证号	A20174117273326
发证机关	河南省司法厅
发证日期	2025 年 05 月 22 日

持证人	刘博
性别	女
身份证号	412826199503037523

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	专职
备案机关	郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

河南世纪风律师事务所

关于许昌市中心城区停车场建设项目（一期）法律意见书

河南世纪风律师事务所

地址：河南省许昌市魏文路与永兴东路交叉口商会大厦12楼

联系方式：0374-2661022/2661011

目 录

第一部分 引言 1
一、释义 1
二、重要提示及声明 2
第二部分 正文 3
一、项目单位基本情况 3
二、项目基本情况 4
三、项目审批情况 7
四、项目收益与融资平衡安排 7
五、法律风险 8
六、中介机构及有关文件 10
七、总体结论 11

河南世纪风律师事务所
关于许昌市中心城区停车场建设项目（一期）
法律意见书

〔2026〕豫世纪风地专法意字第011号

致：许昌市住房和城乡建设局

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<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕83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）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）、《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）、《河南省财政厅关于做好2019年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14号）、《河南省财政厅关于做好2022年地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（豫财债〔2021〕3号）等法律、法规及规范性文件的有关规定，本所接受委托，作为许昌市中心城区停车场建设项目（一期）项目的专项法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文中另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

申报项目/本项目	指	许昌市中心城区停车场建设项目（一期）项目
市住建局	指	许昌市住房和城乡建设局
市投资集团	指	许昌市投资集团有限公司
实施方案	指	《许昌市中心城区停车场建设项目（一期）项目实施方案》
可研批复	指	许昌市发展和改革委员会关于许昌市中心城区停车场建设项目（一期）项目可行性研究报告的批复（许发改城市审〔2020〕4 号）
专项评价报告	指	《许昌市中心城区停车场建设项目（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告 》（和信专字（2020）第 090035 号）
和信会所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	指	河南世纪风律师事务所
本法律意见书	指	《河南世纪风律师事务所关于许昌市中心城区停车场建设项目（一期）项目法律意见书》
元（万元）	指	人民币元（万元）

二、重要提示及声明

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师依据本法律意见书出具日前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规发表法律意见。

2.项目单位向本所律师提供了项目可行性研究报告、可研批复、专项评价报告等材料，并承诺其真实、合法、有效。

3.本所经办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，对本项目进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

4.本所经办律师已得到委托方的保证，即委托方已向本所提供了本所认为出具法律意见书所必须的、与原件核对一致的书面材料、副本材料和口头陈述，其所提供的文件和材料是真实、完整、有效的，且无隐瞒、虚假和重大遗漏之处。

5.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为出具本法律意见书的依据。

6.本所经办律师仅就本项目有关法律问题发表意见，并不对有关财务、审计、信用评级等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

7.本所经办律师同意将本法律意见书作为项目单位申请本项目所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

8.本法律意见书仅供本项目申请专项债券及后续发行使用，未经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

第二部分 正文

一、项目单位基本情况

（一）项目资金申报单位

根据本项目的申报文件及审批文件，许昌市中心城区停车场建设项目(一期)项目的项目单位为许昌市住房和城乡建设局(以下简称“市住建局”）,其基本情况为：

经核查，截止本法律意见书出具之日，市住建局持有许昌市机构编制委员会办公室核发的《统一社会信用代码证书》（统一社会信用代码：11411000005747226R），机构性质为机关，机构地址为河南省许昌市龙兴路与竹林路交叉口创业服务中心B座9楼，负责人：郑永辉。

本所律师认为,市住建局系在中国境内依法设立的、具有法 人资格的行政机关，具备以许昌市中心城区停车场建设项目（一 期）申请专项债券资金的主体资质。

（二）项目资金使用单位

根据本项目的申报文件及审批文件，本项目的资金使用单位为市投资集团。

经核查，截止本法律意见书出具之日，市投资集团现持有许昌市市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为9141100070676482XA，企业类型为有限责任公司（国有独资），成立日期为1992年9月10日，营业期限为长期，注册地址为许昌市建安大道东段（财政综合楼5楼），法定代表人为杨增君。发行人经营范围为：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资

的资产管理服务；工程管理服务；非居住房地产租赁；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；市政设施管理；企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本所律师认为，市投资集团系在中国境内依法设立的、具有法人资格的国有企业，具备作为本项目资金使用单位的主体资格。

二、项目基本情况

（一）项目建设地点

本项目位于许昌市城区（八一路文化路东南角、华佗路与劳动路西北角、三八路文峰路西南角、八一路文峰路东北角、新兴 路南关大街东北角、华佗路五一路东南角、南海街许州路西北角、清苑路青梅路东北角、南海街青梅路东北角、玉龙街和平路西北角、新兴路毓秀路东北角、前进路毓秀路西南角、许由路文峰中路东北角、陈庄街青梅路西北角、永兴东路魏武大道西北角、新元大道魏武大道东南角、宏腾路青梅路东南角、万通街青梅路西南角、万通街竹林路东北角、杨庄街延安路东北角、洞上街五一路东北角、许继大道灞陵路西南角、永平西路兴平路西南角、永兴西路尚集东街东南角、永兴西路文峰北路东南角、屯里路工农西北角、华佗路灞陵路东南角、永昌西路灞陵路东北角、祥云街灞陵路西南角、洞上街长春路西北角、八一路朝阳路东南角、金叶大道金瑞路东南角、瑞昌东路金瑞路东北角、文安路瑞昌东路西南角）。

（二）项目建设规模及内容、建设周期

本项目规划建设用地 334244.00 平方米，共涉及 34 各新建停车场，其中，采用地上+地下停车场的停车场 1 个，全部为地

下停车场的停车场9个，地上停车场的停车场（楼）24个，提供停车位12422个。建设内容包括各项目场区内地上、地下停车场主体工程建设、停车设备建设、电气、弱电、绿化、消防、给排水、交通设施等室内外配套设施建设等。

项目建设周期为3年，已于2023年1月开工，项目完工日期推迟至2028年4月。

（三）项目的社会效益及经济效益

1.项目的社会效益

（1）有利于解决城市停车难的问题

近年来，随着许昌市城市经济的快速增长，汽车进入家庭的步伐加快，城市机动车发展迅猛，目前许昌市机动车保有量已达到逐年攀升。相比之下，城市停车设施建设明显滞后，停车供求矛盾日益尖锐，停车难已经成为许昌市城市交通发展、汽车消费的瓶颈之一。本项目建成后可提供城市公共停车位12422个，能有效缓解许昌市中心城区停车难的问题。

（2）有利于改善交通环境，引导交通出行

本项目贯彻“以静制动”的发展理念，通过优化停车设施布局、限制路边停车，实施差异化停车收费和科学合理的停车管理策略，合理引导交通出行并积极倡导公共交通出行等，实现优化城市交通出行结构、改善交通系统运行效率和城市交通环境的目的。

本项目符合国家产业政策，符合河南省、许昌市的经济发展战略，具有社会效益。

2.项目的经济效益

（1）有利于带动相关产业发展，增加就业机会

作为基本建设项目，首先需要大量钢筋混凝土等各类建筑材料，同时要配套相应的消防、监控、自动控制、智能管理系统等，一定程度上可带动相关产业的发展；同时新增34个停车场，需要配置相应的管理、服务和清洁人员，解决项目区部分人员的就业问题。

（2）提高社会资本参与程度，加快停车产业化发展

本项目积极贯彻相应政策要求，拟采用发债模式扩大停车场建设的融资渠道，一定程度上吸引社会资金参与公共停车场建设，有效缓解政府财政压力，促进停车产业化发展。

（3）有利于提高当地利税，促进经济发展

本项目建设完成后，具有非常显著的社会效益和经济效益。可增加就业岗位 219 个，还将增加当地利税，对许昌市的经济发展起到积极地促进作用。

本项目运营期内，收益来源包括停车费收入、充电桩收入和广告位出租收入。

（四）项目投资及资金来源

根据市住建局提供的资料及《专项评价报告》，本项目总投资111,820.95万元，其中财政资金安排26,820.95万元，申请政府专项债券85,000.00万元。

（五）债券使用计划

本项目拟申请专项债券资金总额85,000.00万元，本项目已于2023年使用专项债券资金42,000.00万元；已于2025年使用债券资金18,000.00万元；2026年计划使用25,000.00万元，

本次申请使用 25,000.00 万元。

三、项目审批情况

根据市住建局向本所提供的项目审批资料，经本所律师核查，本项目的审批情况为：

2020 年 1 月 7 日，许昌市发展和改革委员会出具《许昌市发展和改革委员会关于许昌市中心城区停车场建设项目（一 期）可行性研究报告的批复》（许发改城市审〔2020〕4 号），可研批复原则同意北京国金管理咨询有限公司编制的《许昌市中心城区停车场建设项目（一期）可行性研究报告》的基本内容。本项目已取得可行性研究报告的批复。

本所律师认为，本项目已取得相关项目立项的审批手续，审批手续真实有效。

四、项目收益与融资平衡安排

根据《专项评价报告》，经测算，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现，可用于资金平衡的项目相关收益为 159,637.15 万元，计算的项目运营净收益对债券本息的覆盖倍数为 1.25，能够理保障偿还所使用的地方政府专项债券资金的本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

本所律师认为：根据市住建局提供的财务资料及《专项评价报告》的分析和论证，并经本所律师核查，本项目能够实现项目收益与融资自求平衡。

五、法律风险

（一）项目面临的风险

1.投资风险

投资风险种类繁多并且复杂，从业主角度审视，主要有如下几类风险：自然风险、经济风险、人为风险等。

自然风险主要指自然、气候等环境因素变化引起的自然灾害或对工程造成的直接或间接威胁；经济风险主要指可能出现工程资金短缺、通货膨胀幅度过大、物价上涨幅度异常、投资融资环境恶化、世界和国家总体经济形势下滑等情况；人为风险是指由于项目建设参与各方由于管理、技术和其它行为导致的种种工程风险。

2.影响项目收益的风险

（1）工程资金短缺风险

工程资金短缺是项目建设过程中经常性的问题，存在重大风险。项目的融资风险主要表现为资金不落实。

（2）通货膨胀、物价上涨风险

工程预算和投标报价都在当时正常情况下作出，对通货膨胀幅度过大、物价上涨幅度异常等经济形势可能预料不到，也预测不准。投资估算的风险主要来自工程方案变动工程量增加，工期延长，工人、材料、机械台班费、各种费率、利率的提高等。

（3）总体经济形势下滑风险

目前世界经济总体水平开始从下滑阶段转入稳定阶段，中国宏观经济调控虽然给经济适当降温，但是总体经济发展势头依然看好。从宏观和长远角度看，本项目的总体经济背景趋好，风险

低。

3.影响融资平衡结果的风险

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、游客接待人数、票价等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.投资风险的控制措施

根据对本项目风险因素的识别与风险等级的判断，项目存在的风险大多为适度级风险，不存在高级和较高级风险，且其发生的可能性均为“低 ”，对项目构成威胁的机会较小。对于适度级风险，只要予以足够的重视并采取一定的措施和投入相应的资金就可以化解。因此，在项目实施过程中和实施完成以后，建设单位应时刻关注与项目有关的风险因素，尽量规避风险的发生，一旦风险发生，应及时采取措施，将风险带来的损失降到最低程度。

2.项目收益风险的控制措施

根据工程建设计划，制定出合理的资金使用计划，并根据执行情况进行实时控制和调整。

3.影响融资平衡结果风险的控制措施

许昌市人民政府将根据《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）等文件的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

六、中介机构及有关文件

（一）会计师事务所及《专项评价报告》

经项目单位委托，和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所为本项目出具《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市工商行政管理局专业分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91410100MA3X4YL00H）及河南省财政厅核发的《会计师事务所分所执业证书》（分所编号为370100014101），其经营范围为许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：财务咨询；税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；企业管理咨询；工程造价咨询业务；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》，且通过年度检验。

（二）律师事务所及法律意见书

经项目单位委托，本所为本项目出具法律意见书。

本所系经河南省司法厅批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000757108275C），已通过司法行政主管部门的历年考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为本项目提供法律服务的业务资质。

综上，本所律师认为，和信会所及本所拥有相应资质，具备为本项目提供会计、法律服务并出具相关报告或法律意见书的资质。

七、总体结论

综上所述，本所律师认为：

（一）市住建局向本所律师提供了项目审批资料，并承诺其真实、合法、有效，且本所律师对其进行了查阅。

（二）市住建局系在中国境内依法设立的、具有法人资格的行政机关，具备以本项目申请专项债券的主体资质。

（二）本项目已经取得项目立项审批文件，相关审批文件系国家相关部门出具，真实有效。

（三）根据《专项评价报告》及市住建局提供的财务资料，本项目具有一定的收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，能够实现收益与融资自求平衡。

（四）本项目相关中介机构具备提供相应会计、法律服务并

出具相关报告或法律意见书的执业资质。

本法律意见书一式肆份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

（本页无正文，为《河南世纪风律师事务所关于许昌市中心城区停车场建设项目（一期）项目法律意见书》签字页）

河南世纪风律师事务所（盖章）

负责人：彭利胜

经办律师：

经办律师：

二〇二六年十月十三日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000757108275C

河南世纪风　　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：河南省司法厅

发证日期：2024年08月08日

律师事务所登记事项（一）

名　称	河南世纪风律师事务所
住　所	河南省许昌市城乡一体化示范区永兴东路与魏文路交叉口西北许昌商会大厦12楼
负责人	彭胜利
组织形式	普通合伙
设立资产	10万元
主管机关	许昌市司法局
批准文号	豫司文【2001】51号
批准日期	2001年01月19日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	李勇，庞鹏，彭胜利，徐子敬，张红雨，李超，菅晓军，张浩淼，刘建超

律师事务所变更登记（八）

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
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月30日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月30日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 河南世纪风律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14110201710336085

法律职业资格或律师资格证号 A20154116211685

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2022 年 06 月 29 日

持证人 曹念

性别 男

身份证号 412721199312293017



律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	
备案机关	河南省许昌市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月30日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省许昌市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月30日



执业机构 河南世纪风律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14110201611467823

法律职业资格或律师资格证号 A20124110810416

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2021年07月06日

持证人 刘佳佳

性别 女

身份证号 411081198803123728

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省许昌市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2027年5月30日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目地方政府专项债券之法律意见书

河南仟汇律师事务所

仟债法字[2026]第017号

目 录

第一部分 引言 1
一、 释义 1
二、律师应声明事项 2

第二部分 正文 4
一、项目情况 4
二、资金筹措与资本金比例 7
三、本次专项债券具体情况 8
四、本次专项债券资金的运用 8
五、该项目募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况 8
六、中介服务机构及有关文件 9
七、法律风险管理评估 10
八、结论意见 15

许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目

地方政府专项债券

之法律意见书

致：许昌中开实业有限公司

本所律师依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于印发<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）、财政部《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（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的通知》（财预〔2017〕89号）、中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》及现行有效的法律、法规、规范性文件之规定，本所作为许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目申报专项债之专项法律顾问，按照勤勉尽责精神及本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实，并基于对法律的理解和对有关事实的了解出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

本期专项债券/本期债券	指许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目政府专项债券
本意见书	指本所为本期专项债券申报所出具的《许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目政府专项债券之法律意见书》
财政部	指国家财政部
《可研报告批复》	指发改部门出具的《关于许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目可行性研究报告的批复》
《实施方案》	指《许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目实施方案》
《财务评估报告》	指河南德尚会计师事务所（普通合伙）出具的《许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债财务评估报告》
元	指人民币元

二、律师应声明事项

1、本所律师已对其认为出具本法律意见书所需的文件以及信息披露文件进行了审慎审阅。

2、在出具本法律意见书时，本所律师谨慎假定：博爱县城市管理局向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的口头及书面说明是真实的、完整的；一切足以影响本法律意见书的事实、文件均已向本所披露，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；其所提供资料上的签字或印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

3、对本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、其他有关单位或有关人士出具或提供的证言或证明文件的复印件出具法律意见。本所律师仅就与本期专项债券使用有关之法律问题发表意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级、内部控制（包括但不限于财务会计文件记载形式、偿债能力评价、现金流动性分析）等非本所律师专业事项。本所律师在本法律意见书中对会计报表、审计报告、信用评级和其他专业报告中相关数据及结论的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

4、本法律意见书仅供本次许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目发行新增专项债券之目的使用。未经本所律师书面同意，许昌中开实业有限公司及其他任何法人、非法人组织或个人不得将本法律意见书用作任何其他目的。

5、本所律师同意将本法律意见书作为许昌中开实业有限公司申请专项债券所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对其承担相应的法律责任。

6、本所律师同意许昌中开实业有限公司部分或全部在募集说明书中自行引用或按国家财政部审查要求引用本法律意见书的内容。

第二部分 正文

一、项目情况

（一）项目概况

根据《可研报告批复》及《实施方案》计划，本项目概况如下：

1、项目名称

许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目

2、申报主体

许昌中开实业有限公司

3、项目工期

本项目建设工期计划12个月。

4、项目建设内容及规模

本项目围绕人工智能+教育开展五大建设：一是基础设施，新建11间AI智能教室，部署智能终端、云电脑、智能阅卷、AI体测与智慧操场硬件；二是云网基座，搭建公有云模式的人工智能+教育云平台；三是基础支撑平台，建设统一入口、数据治理、AI大模型及教育资源中心；四是区域教育大脑，构建九大维度数据画像支撑科学决策；五是AI应用中心，部署智慧课堂、智能阅卷、AI体育、五育评价等核心应用，打造一体化智慧教育体系。

5、项目总投资估算

项目总投资5,078.00万元，其中工程费用4,449.73万元，工程建设其他费用383.25万元，基本预备费145.02万元，建设期利息100.00万元。

（二）项目申报主体

本项目申报单位为许昌中开实业有限公司。

名称	许昌中开实业有限公司
统一社会信用代码	91411000344942472T
机构性质	机关
注册地址	许昌经济技术开发区阳光大道西段科技创业园综合办公楼1003房间
法定代表人	丁德卫

本所律师认为，许昌中开实业有限公司作为项目实施单位，历史沿革合法合规、依法有效存续，本期专项债券涉及项目符合参与主体的职权范围。该单位具备负责许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目新增专项债券申报工作的主体资格。

（三）项目合法性

根据许昌中开实业有限公司提供的资料，本项目已经取得的主要审批文件如下：

2026年5月14日，许昌经济技术开发区创新发展局出具的《关于许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（许开创发〔2026〕11号），同意该项目实施。

本所律师认为，本项目已经取得申报专项债券的相关批文，项目合法合规，符合国家产业政策。

（四）项目公益性

许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目是一项具有重大公用性和公益性的关键工程。项目落地11间AI智能教室，配套智能终端、云电脑、智慧操场、AI体测、智能阅卷等硬件设施，补齐许昌经济技术开发区现有学校智能化硬件短板。通过统一标准化建设，改善区域办学条件，升级基础教育教学环境，完善区域公共教育基础设施

布局。所有教学设施面向区域内公办学校、师生免费开放使用，属于普惠性教育公共资产，能够长期为区域基础教育提供硬件支撑，提升区域公共教育服务承载力。

项目搭建公有云教育云平台与统一资源中心，依托云端资源池汇聚优质教学课件、题库、教学案例等公共教育资源，打破传统校园、学段之间的资源壁垒。开发区内各校可共享云端优质教育资源，减少薄弱学校资源匮乏、师资不足等问题，缓解区域内教育资源不均问题，推动义务教育优质均衡发展。同时依托云平台实现资源统一更新、免费迭代，降低学校信息化建设成本，减轻公办学校办学负担。

项目建设数据治理体系与AI大模型支撑平台，配套智慧课堂、智能阅卷、五育评价等应用，以智能化手段优化教学流程。一方面，智能阅卷、自动数据分析等功能可大幅降低教师重复性工作，减轻教学压力；另一方面，AI辅助备课、课堂互动、学情分析等工具，助力教师优化教学方法、提升信息化教学能力。依托区域教育大脑构建多维度师生数据画像，精准研判学情、教情，实现科学化、精细化教学管理，全面提升区域整体公办教育教学质量。

本项目搭建区域教育大脑，从九大维度构建教育数据画像，形成区域级教育数据管控体系。通过全域教育数据汇集、分析、研判，教育主管部门可精准掌握辖区办学质量、学生素养、师资水平、硬件使用情况，为招生规划、师资调配、办学优化、政策制定提供客观数据支撑。强化区域教育公共治理能力，规范教学管理标准，构建透明、高效、智能的现代化教育监管体系，保障区域教育事业健康有序发展。

项目建设AI体育、智慧操场、五育综合评价体系，覆盖德、智、体、美、劳全方位育人场景，突破传统应试教育局限，完善素质教育评价机制。面向全体学生提供个性化学习分析、体质监测、综合素质评定

服务，实现因材施教，保障学生平等享受智能化教育服务的权益。同时，项目建成一体化智慧教育体系，可长期服务开发区公办中小学，辐射周边教育群体，培育师生人工智能素养，适配国家教育新基建发展要求，具备长效民生社会效益。

二、资金筹措与资本金比例

根据《实施方案》，本项目建设资金来源主要包括财政配套和专项债券资金，计划投资总额 5,078.00 万元，计划使用财政配套资金 2,578.00 万元，计划申请专项债券资金 2,500.00 万元，计划缴纳资本金 2,578.00 万元，未使用专项债券用作项目资本金。

项目计划申请使用债券资金 2500.00 万元，第一年计划使用财政资金 2578.00 万元，本项目计划申请使用债券资金总额 2500.00 万元，本次申请使用2500.00 万元。

本项目建设期为12个月，计划投资 5,078.00 万元，计划使用财政配套资金 2,578.00 万元，申请使用专项债券资金 2,500.00 万元。

资金筹措计划如下：

表1 分年度投资计划表

单位：万元

序号	资金筹措	第一年	占比
1	财政配套	2578.00	50.77%
2	债券资金	2500.00	49.23%
合计		5078.00	100.00%

本所律师认为：本次专项债券项目的资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发（2015）51号）

的要求。

三、本次专项债券具体情况

根据《实施方案》，项目总投资5,078.00万元，计划申请使用债券资金 2500.00 万元，第一年计划使用财政资金 2578.00 万元，本项目计划申请使用债券资金总额 2500.00 万元，本次申请使用2500.00 万元。债券期限为15年，年利率为4.0%，按半年支付利息，到期一次性还本。

本所律师认为：本次专项债券存续期限、债券利率符合相关法律法规的规定。债券额度、期限等事项具体以省级人民政府批准为准。

四、本次专项债券资金的运用

根据《实施方案》，该项目拟发行专项债券资金计划用于许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目，符合国发〔2014〕43号、财预〔2017〕89号等文件规定。本次专项债券募集资金应专款专用，并在项目实施过程中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。

五、该项目募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况

根据《财政部关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）的规定：专项债务纳入政府性基金预算管理，通过对应的政府性基金或专项收入偿还。本期债券偿付资金主要来自于智慧教育平台接口服务费收入、个性化学习手册收入和课后延时服务收入。

根据《财务评估报告》测算，在对许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价项目债券存续期内项目收入扣除经营成本及税金后可用于偿还债券

本息的专项净收益为4,849.09万元，偿还债券本息为4,000.00万元，本息覆盖倍数为1.21倍。债券存续期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

六、中介服务机构及有关文件

1、会计师事务所及《财务评估报告》

《许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项债财务评估报告》由河南德尚会计师事务所（普通合伙）依法出具。经本所律师核查，现持有洛阳市西工区市场监督管理局于2022年6月17日核发的统一社会信用代码91410303660942183R的《营业执照》，营业执照经营范围包含：“许可项目：注册会计师业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：税务服务；财务咨询；资产评估；财政资金项目预算绩效评价服务，节能管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。该公司指派的注册会计师持有《中华人民共和国注册会计师执业资格证》。

本所律师认为：河南德尚会计师事务所（普通合伙）为在中国境内依法设立的会计师事务所，具备为本期专项债券发行提供财务评价报告的主体资格；两名签字注册会计师均持有经注册会计师协会颁发的已经年检的《注册会计师证》，具有相应的从业资格。

2、律师事务所及《法律意见书》

《许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目地方政府专项债券之法律意见书》由河南仟汇律师事务所依法出具。河南仟汇律师事务所系经河南省司法厅批准设立的律师事务所，现持有河南省司法厅于2022年09月23日核发的统一社会信用代码31410000MD0295539C

《律师事务所执业许可证》。本所指派的律师持有《中华人民共和国律师执业证》且执业证通过了河南省司法厅考核备案。

本所律师认为，河南仟汇律师事务所系经批准依法成立的律师事务所，具备为本期专项债券出具法律意见书的资质，执业律师具有从事法律服务业务的资格，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

七、法律风险管理评估

（一）影响项目施工进度的风险及控制措施

风险描述：项目智能化设备品类多、参数专业、部分定制化，易出现供货延期、到货不合格、退换货滞后等问题；同时校园正常教学制约现场施工，多工序交叉作业易造成施工混乱、设备安装调试返工，直接延误硬件施工进度，影响后续软件系统对接。

控制措施：提前摸排梳理全部设备清单与供货周期，与供应商锁定供货时限及追责机制，预留供货缓冲期，严格落实设备进场验收，及时处置不合格设备。结合校园教学作息制定错峰施工方案，合理排布教室改造、布线、设备安装流水工序，规避交叉干扰，配备备用设备与临时水电设施，保障现场施工连续稳定，减少返工延误。

风险描述：项目依托现有校园网络、机房、电力设施改造升级，原有基础设施老旧、带宽不足、点位不符等问题会制约云平台搭建；同时多套软件平台、AI模型、智慧应用同步开发部署，存在系统接口不兼容、AI本地化适配不佳、软硬件联调难度大、调试返工多等问题，极易造成整体建设滞后。

控制措施：施工前期全面排查校园网络、机房、电力系统，提前完成扩容、改造、点位优化，满足云平台运行标准。统一各子系统接口与数据标准，细化软件开发里程碑节点，专人跟进进度管控，组建专项技术团队针对AI大模型、教育大脑数据画像等核心模块提前开展适配测试与调试，

采用边部署边联调的方式，降低整体集成调试压力，保障云网基座与软件系统同步落地。

风险描述：区域教育大脑、五育评价、智慧教学等功能高度依赖校园各类教学、师生、体测数据，存在原有数据杂乱缺失、格式不统一、各部门数据提交滞后、数据合规审核流程繁琐等问题，导致数据治理、模型画像建模工作推进缓慢，制约AI应用功能落地。

控制措施：提前对接校方各部门明确数据标准与提交时限，批量完成历史数据补录与规整。建立标准化数据治理及合规审核机制，落实数据脱敏、去标识化等安全规范，依托自动化工具提升数据清洗、处理效率，专人专职跟进数据对接全流程，保障数据工作与项目施工同步推进。

风险描述：项目参建主体多、专业交叉广，易出现沟通不畅、需求变更、审批滞后、配合不到位等协同问题，造成施工停滞；同时校园施工现场人员设备繁杂，多工序并行易出现施工不规范、质量不达标、成品破损及安全隐患，引发返工整改、项目停工，严重影响施工进度。

控制措施：建立常态化多方沟通例会与变更审批机制，明确各参建单位职责与配合节点，设立专项总协调人，高效解决跨单位、跨专业协同问题。严格落实施工技术交底、岗前培训及全过程质量巡检制度，规范现场作业标准，做好成品保护与校园施工安全管控，杜绝质量返工与安全停工事件，保障施工有序推进。

（二）影响项目正常运营的风险及控制措施

1、风险识别

基于项目基本信息，从政策、技术、市场、管理、财务、运营及数据安全等维度，识别出以下主要风险点：

1）政策风险：项目属于教育信息化领域，受国家及地方教育政策、人工智能发展规划及财政支持政策影响较大。若未来政策导向调整，如对

AI教育应用标准收紧、财政补贴减少或数据使用法规趋严，可能导致项目合规成本增加或部分功能受限。

2）技术风险：项目涉及AI大模型、公有云平台、智能硬件等多技术集成，存在技术选型不当、系统兼容性不足、AI模型准确率不达标或升级迭代滞后等风险。例如，AI体测与智慧操场硬件可能因环境适应性差而影响数据采集精度。

3）市场与需求风险：项目服务于开发区内学校，若学校师生对AI教育工具接受度低、使用习惯难以改变，或实际教学需求与设计功能不匹配，可能导致应用推广受阻，影响预期效益。

4）组织与实施风险：项目涉及多所学校、多个建设环节的协调，若项目管理团队经验不足、施工进度控制不力、供应商交付延迟或学校配合度不高，可能导致工期延误或质量不达标。

5）财务风险：项目投资规模较大，若预算编制不准确、成本超支、资金拨付不及时或后期运维费用超出预期，可能影响项目可持续性。公有云模式需持续投入硬件维护与软件许可费用，存在长期财务压力。

6）运营与运维风险：项目建成后，AI教育平台及智能硬件的日常运维需专业团队支持。若运维人员技能不足、故障响应不及时或系统更新滞后，可能导致服务中断，影响教学连续性。

7）网络与数据安全风险：项目涉及学生、教师及教学数据的大量采集与存储，若公有云平台安全防护不足、数据加密措施不到位或访问权限管理不严，可能引发数据泄露、隐私侵犯或网络攻击，造成法律与声誉损失。

8）社会风险：项目作为新型基础设施，若公众对AI教育存在隐私担忧或对技术替代教师角色产生抵触，可能引发社会舆论压力，影响项目社会认可度。

2、控制措施

针对AI大模型与教育场景适配不足的风险，在项目启动阶段即引入教育领域专家参与需求分析，明确AI大模型在智能阅卷、智慧课堂等应用中的核心功能指标。在技术选型时，优先选择经过教育行业验证的成熟AI框架，并设置专项测试环节，通过模拟真实教学场景进行多轮适配性验证。同时，建立技术迭代机制，预留模型微调接口，确保系统上线后可根据实际反馈持续优化。

针对云平台与公有云部署的稳定性风险，采用高可用架构设计，核心组件如数据存储、计算资源均实现冗余部署，并配置自动故障切换机制。在实施过程中，制定详细的压力测试方案，模拟高并发访问场景，确保云平台在峰值负载下仍能稳定运行。此外，建立7×24小时技术监控体系，实时追踪系统性能指标，一旦发现异常立即触发告警并启动应急预案。

针对数据治理与系统集成风险，制定统一的数据标准与接口规范，要求所有子系统（如AI智能教室终端、云电脑、智慧操场硬件）必须遵循该规范进行数据交互。在集成测试阶段，采用分步集成策略，先完成核心模块（如数据治理平台与AI大模型）的对接，再逐步扩展至外围应用，降低集成复杂度。同时，设立数据质量校验机制，定期对数据完整性、准确性进行核查，确保区域教育大脑的画像分析基于可靠数据。

针对项目进度延误风险，采用敏捷项目管理方法，将整体建设划分为基础设施部署、云网基座搭建、平台开发、应用集成等若干里程碑节点，并为每个节点设定明确的交付物与验收标准。建立周例会与月度评审制度，由项目经理定期跟踪进度偏差，若发现关键路径任务滞后，立即启动资源调配或任务并行策略。同时，与主要供应商签订包含进度违约条款的合同，以经济手段约束交付时效。

针对跨部门协调不畅风险，成立由教育主管部门、学校代表、技术团

队共同参与的项目联合工作组，明确各方职责与决策流程。在项目初期即制定沟通计划，规定信息通报频率与渠道，例如通过项目管理平台共享进度文档，并定期召开协调会解决争议。此外，指定专职协调员负责对接学校需求与技术实施，减少信息传递层级，提升响应效率。

针对人员技能不足风险，在项目启动前对运维团队和教师用户开展分层培训：技术团队重点学习公有云管理、AI模型调优等技能；教师用户则通过模拟操作掌握智慧课堂、智能阅卷等应用的使用方法。培训后设置考核环节，确保关键岗位人员具备上岗能力。同时，建立知识库与技术支持热线，为后续运维提供持续保障。

针对预算超支风险，在项目立项阶段即进行详细的成本估算，涵盖硬件采购、软件开发、系统集成、培训运维等全生命周期费用，并预留10%-15%的应急储备金。在实施过程中，建立严格的费用审批流程，所有超过预设金额的支出需经项目负责人与财务部门双重审核。定期开展成本审计，对比实际支出与预算偏差，及时调整后续资金分配计划。

针对资金到位延迟风险，与项目出资方（如政府财政、社会资本）签订明确的资金拨付协议，约定各阶段付款时间节点与条件。在项目合同中设置与资金拨付挂钩的里程碑，例如基础设施验收后支付相应款项，以激励各方按时履约。同时，建立现金流预警机制，若发现资金缺口，优先保障关键硬件采购与核心平台开发，暂停非紧急支出。

针对教育政策变动风险，在项目设计阶段即遵循国家及地方关于教育信息化、人工智能应用的现行法规，并预留灵活调整空间。例如，AI应用中心的功能模块采用微服务架构，便于未来根据政策要求快速增删或修改。同时，与教育主管部门保持常态化沟通，及时获取政策动态，确保项目方向与政策导向一致。

针对技术迭代导致系统过时风险，在硬件选型时优先选择支持模块

化升级的设备（如可扩展算力的云电脑），软件平台则采用容器化部署，便于后续版本更新。建立技术跟踪机制，定期评估AI大模型、智能终端等领域的技术进展，并在项目运维期设置专项升级预算，确保系统在3-5年内保持技术先进性。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

1、风险识别

项目融资平衡存在对项目收入的预测、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的风险。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。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

2、控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

八、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）本项目属于具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债发行领域。

（二）本次专项债券发行主体适格，本项目实施主体许昌中开实业有限公司，依据相关政府文件，具备实施本项目的主体资格。

（三）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，具备合法性。

（四）本项目属于应由政府投资，所形成的资产属于政府，且项目自身具有一定的经营性，收益能够偿还债券的本息，具有公益性。

（五）根据《实施方案》，本次专项债券项目的资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）的要求。

（六）根据《财务评估报告》，本项目的预期收益对应专项收入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，符合财政部《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）的相关规定，具有收益性。

（七）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及执业资质。

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

本所律师认为，根据《实施方案》、《财务评估报告》，本项目符合国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、国务院《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）、财政部、国家发展和改革委员会、司法部、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知（财预〔2017〕50号）、财政部《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）、财政部《关于印发地方政府专项债务预算管理办法的通知》（财预〔2016〕155号）、财政部《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）、财政部《关于印发地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）、财政部《关于

做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）、财政部《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）及中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》的规定。

本法律意见书一式八份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后即具有法律效力。（以下无正文）

（此页无正文，仅为河南仟汇律师事务所出具《许昌经济技术开发区人工智能+教育新型基础设施建设项目地方政府专项债券之法律意见书》之签章页）

河南仟汇律师事务所

负责人：

律师：李登辉

律师：

日期：2026 年 5 月 13 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000MD0295539C

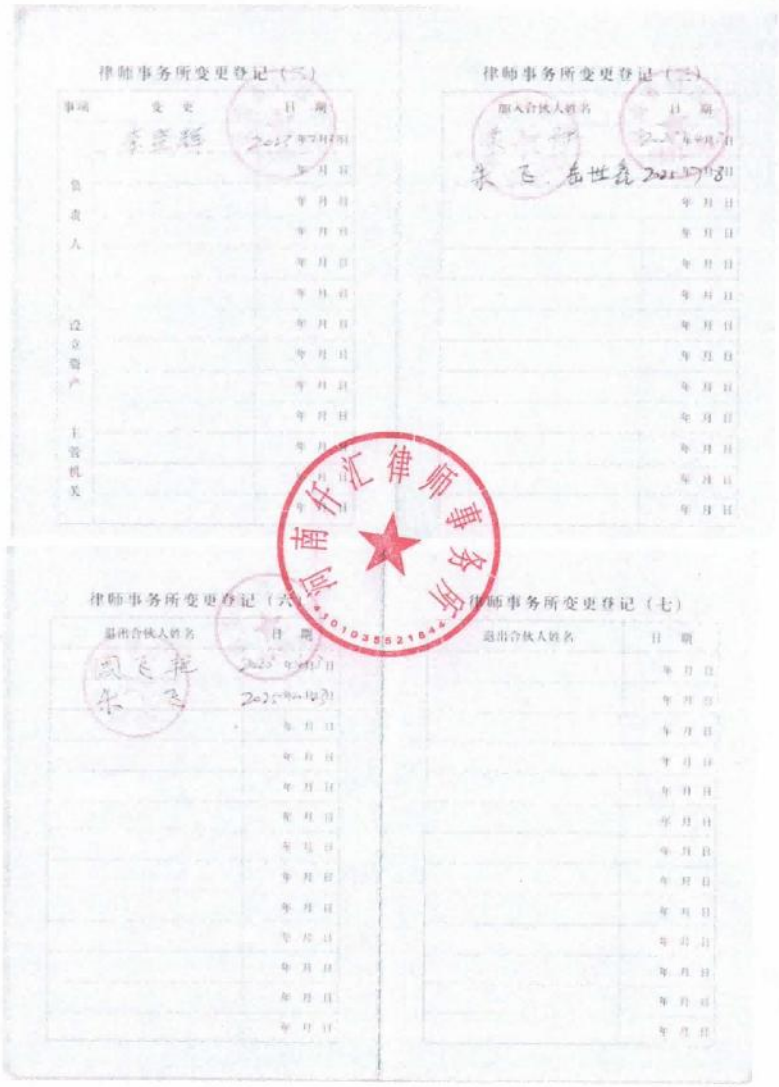
河南仟汇律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

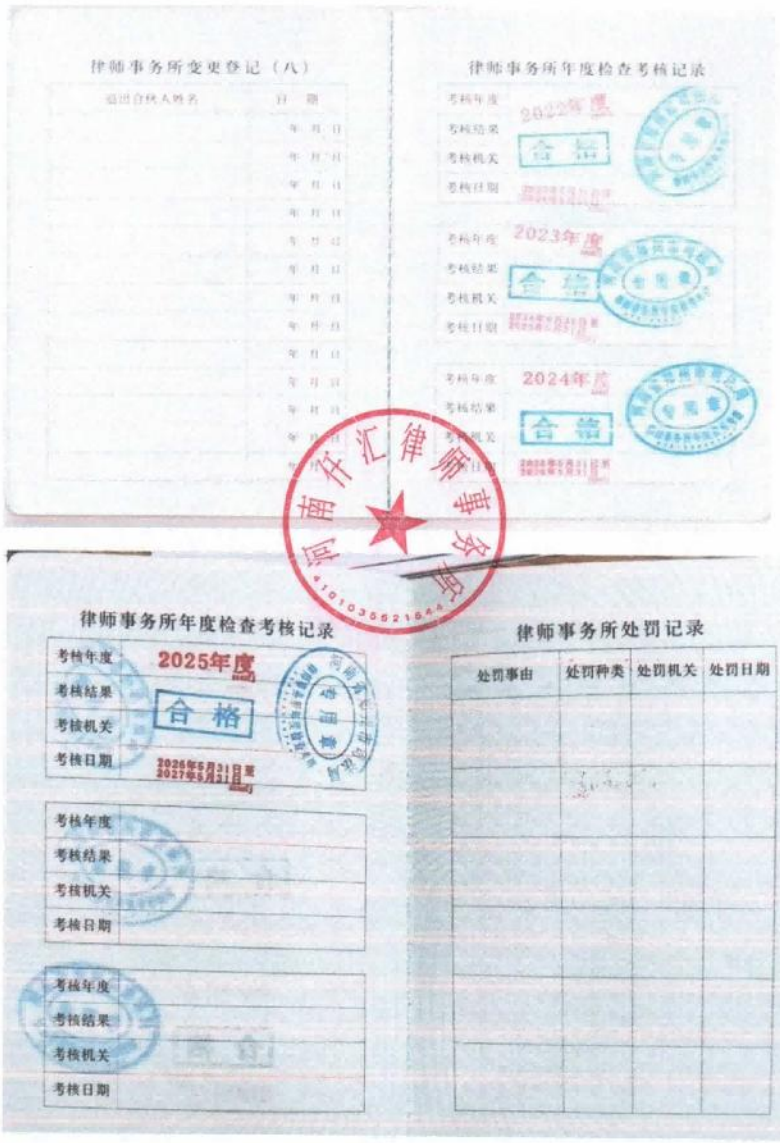
发证机关：河南省司法厅

发证日期：2022年09月23日

No. 70134633

中华人民共和国司法部监制


律师事务所变更登记（五）
事项
变更
日期
负责人
设立资产
主管机关
律师事务所变更登记（六）
退出合伙人姓名
日期
律师事务所变更登记（七）
退出合伙人姓名
日期
河南大汇律师事务所



律师事务所变更登记（八）

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	

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年5月31日前 2027年5月31日前

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	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

律师事务所登记事项（七）

序号	分所名称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

律师事务所变更登记（一）

事项	变更	日期
		年 月 日
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所	郑州市管城新区平安大道187号2单元2601门	年 月 日
	26层08号，19层09号	年 月 日
	郑州新区平安大道187号2单元门层15号 2019年7月18日	年 月 日

河南省律师事务所 4101035821844


执业机构 河南仟汇律师事务所
专职律师
执业证类别
14101201710401754
执业证号
法律职业资格或律师资格证号 A20144116212230
河南省司法厅
发证机关
2022 09 23
发证日期 年 月 日
持证人 李登辉
性别 男
411621199310063078
身份证号
律师年度考核备案
考核年度 2024年度
考核结果 称职
备案机关 专用章
备案日期
律师年度考核备案
考核年度 2025年度
考核结果 称职
备案机关 专用章
备案日期



执业机构 河南仟汇律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201910095111

法律职业资格或律师资格证号 A20164116270180

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2023 年 03月 13日

持证人 岳世鑫

性别 男

身份证号 412724199111135812

河南仟汇律师事务所 4101035521847

律师年度考核备案

考核年度 2024年度

考核结果 称职

备案机关 专用章

备案日期 2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度 2025年度

考核结果 称职

备案机关 专用章

备案日期 2026年5月31日至2027年5月31日

鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目

地方政府专项债券

之

法律意见书

河南仟汇律师事务所

仟债法字[2023]第52号

目 录

第一部分引言 2

一、 释义 2

二、律师应声明事项 3

第二部分正文 4

一、项目情况 5

二、资金筹措与资本金比例 9

三、本次专项债券具体情况 9

四、本次专项债券资金的运用 9

五、该项目募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况 10

六、中介服务机构及有关文件 12

七、法律风险管理评估 11

八、结论意见 19

鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目地方政府专项债券

之法律意见书

致：鄢陵县卫生健康委员会

本所律师依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于印发<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）、财政部《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（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的通知》（财预〔2017〕89号）、中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》及现行有效的法律、法规、规范性文件之规定，本所作为鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目申报专项债之专项法律顾问，按照勤勉尽责精神及本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实，并基于对法律的理解和对有关事实的了解出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

本期专项债券/本期债券	指鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目政府专项债券
本意见书	指本所为本期专项债券申报所出具的《鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目政府专项债券之法律意见书》
财政部	指国家财政部
《可研报告批复》	指《关于鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目可行性研究报告的批复》
《实施方案》	指《鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目实施方案》
《财务评估报告》	指河南兴润诚会计师事务所有限公司出具的《鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目收益与融资自求平衡专项债财务评估报告》
元	指人民币元

二、律师应声明事项

1、本所律师已对其认为出具本法律意见书所需的文件以及信息披露文件进行了审慎审阅。

2、在出具本法律意见书时，本所律师谨慎假定：鄢陵县卫生健康委员会向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的口头及书面说明是真实的、完整的；一切足以影响本法律意见书的事实、文件均已向本所披露，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；其所提供资料上的签字或印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

3、对本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、其他有关单位或有关人士出具或提供的证言或证明文件的复印件出具法律意见。本所律师仅就与本期专项债券使用有关之法律问题发表意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级、内部控制（包括但不限于财务会计文件记载形式、偿债能力评价、现金流动性分析）等非本所律师专业事项。本所律师在本法律意见书中对会计报表、审计报告、信用评级和其他专业报告中相关数据及结论的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

4、本法律意见书仅供本次鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目发行新增专项债券之目的使用。未经本所律师书面同意，鄢陵县卫生健康委员会及其他任何法人、非法人组织或个人不得将本法律意见书

用作任何其他目的。

5、本所律师同意将本法律意见书作为鄢陵县卫生健康委员会申请专项债券所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对其承担相应的法律责任。

6、本所律师同意鄢陵县卫生健康委员会部分或全部在募集说明书中自行引用或按国家财政部审查要求引用本法律意见书的内容。

第二部分 正文

一、项目情况

（一）项目概况

根据《可研报告批复》及《实施方案》计划，本项目概况如下：

1、项目名称

鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目

2、申报主体

鄢陵县卫生健康委员会

3、项目工期

项目建设周期计划安排为24个月。预计开工日期2026年1月，完工日期2027年12月。

4、项目建设内容及规模

本项目建设地点位于鄢陵县人民医院和鄢陵县中医院院区内。

本项目通过建设“紧密型医共体信息平台”，以孵化更大体量、更加精准、更为智慧的医疗健康服务，实现医疗健康信息在政府、医疗卫生机构、居民之间共享应用，形成上下互动、协同推进的智慧医疗健康服务管理体系。主要建设内容：

（1）智慧医院信息化建设：其中包括系统基础管理、电子票据管理门诊诊疗服务、急诊诊疗服务、住院诊疗服务、电子病历、智能护理临床信息系统、药事管理、体检系统、特别专科系统、综合业务管理综合统计分析管理、HRP医院运营管理系统、医院供应链平台、信息平台、临床诊断管理平台、知识库产品、CDSS、智慧中医、智慧医养、院前急救、急诊五大中心、医院物联网系统、多媒体系统、电子签名、

医保服务、可视化运维管理、咨询服务、OG创新应用等；

（2）紧密型医共体信息化建设：其中包括医共体一体化信息平台医共体一体化业务协同、健康信息惠民应用建设、医共体一体化运营管理、医共体业务监管、基层医疗机构云系统、系统数据接口、可视化运维管理等。

智慧医院信息化、紧密型医共体信息化配套硬件设施、云资源及网络建设等。

5、项目总投资估算

项目总投资估算为 12434.88 万元。其中：工程费 9715.10 万元，工程建设其他费用 1207.01 万元，预备费 873.77 万元，建设期利息 639.00 万元。总投资构成见下表：

表 1 项目总投资构成表

金额单位：人民币万元

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）				合计
		硬件设备	软件设备	软件定制开发	其他费用	
一	**工程费用**	**2777.20**	**1374.10**	**5324.27**	**239.53**	**9715.10**
1	**硬件设备及材料采购费**	2777.20				2777.20
1.1	服务器及存储设备	624.00				624.00
1.2	网络设备	384.00				384.00
1.3	服务器（硬件资源建设（DMZ））	225.60				225.60
1.4	UPS 电源	13.20				13.20
1.5	5GVR 探视	26.40				26.40
1.6	云桌面	132.00				132.00
1.7	无线网络改造	64.00				64.00
1.8	密码设备	1008.00				1008.00
1.9	安全产品	300.00				300.00
2	**软件产品采购费**		1374.10			1374.10
3	**应用系统定制开发**			5324.27		5324.27
3.1	智慧医院信息化平台			3597.48		3597.48
3.2	医共体信息化平台			1726.79		1726.79
4	**系统集成费**				239.53	239.53

二	**工程建设其他费**				1207.01	1207.01
三	**预备费**				873.77	873.77
四	**建设投资**	**2777.20**	7219.48	5324.27	2680.58	11795.88
五	**建设期利息**				639.00	639.00
六	**项目总投资**	**2777.20**	7219.48	5324.27	3319.58	12434.88

备注：项目可行性研究研报告及批复总投资为12437.13万元，建设期利息为641.25万元，发债额9500.00万元为第一年4750.00万元，第二年4750.00万元；本方案总投资12434.88万元，第一年发债额4700.00万元，第二年发债额4800.00万元，对应的建设期利息639.00万元。可研批复投资与本方案投资的差额为2.25万元，为建设期利息的不同导致的差异。

（二）项目申报主体

本项目申报单位为鄢陵县卫生健康委员会。

机构名称	鄢陵县卫生健康委员会
统一社会信用代码	11411024005767550K
机构性质	机关
负责人	张羽
住所	河南省鄢陵县花都大道西段
有效期	自 2022 年 05 月 30 日至 2027 年 03 月 31 日
登记管理机关	中共鄢陵县委机构编制委员会办公室

本所律师认为，鄢陵县卫生健康委员会作为项目实施单位，历史沿革合法合规、依法有效存续，本期专项债券涉及项目符合参与主体的职权范围。该单位具备负责鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目新增专项债券申报工作的主体资格。

（三）项目合法性

根据鄢陵县卫生健康委员会提供的资料，本项目已经取得的主要审批文件如下：

2023年10月8日，鄢陵县发展和改革委员会出具《关于对鄢陵县紧密

型医共体信息化建设项目建议书的批复》（鄢发改社会审〔2023〕35号），同意该项目实施；

2023年10月17日，鄢陵县自然资源局《鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目情况说明》，项目不涉及新增建设用地，可不进行建设项目用地预审；

2023年10月24日，鄢陵县发展和改革委员会出具《关于对鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目可行性研究报告的批复》（鄢发改社会审〔2023〕57号），同意该项目实施；

2023年10月25日，鄢陵县城乡规划事务局《鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目情况说明》，项目不涉及新建构筑物、建筑物，不需办理建设用地规划许可和建设工程规划许；

2023年10月25日，许昌市生态环境局鄢陵分局出具《关于鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目情况说明》，根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》及正面审批清单，该项目属于豁免管理，无需办理环评手续。

本所律师认为，本项目已经取得申报专项债券的相关批文，项目合法合规。

（四）项目公益性

本项目的建设有利于优化医疗卫生资源配置、形成基层医疗卫生机构与城市医院合理分工的诊疗模式，有利于为群众提供连续协调、方便可及的基本医疗卫生服务，缓解群众“看病难、看病贵”的状况，公益性较强。

二、资金筹措与资本金比例

根据《实施方案》，项目建设资金来源主要包括政府出资和专项债

券资金，计划投资总额12434.88万元，计划使用财政预算资金2934.88万元，占比23.60%，计划申请专项债券资金9500.00万元，占比76.40%，计划缴纳资本金规模2934.88万元，未使用专项债券用作项目资本金。

本项目建设期为 24 个月，资金筹措计划如下：

表 2 分年度投资计划表

金额单位：人民币万元

序号	资金筹措	第 1 年	第 2 年	小计	占比
1	资本金	1451.99	1482.89	2934.88	23.60%
2	债券资金	4700.00	4800.00	9500.00	76.40%
合计		6151.99	6282.89	12434.88	100%

本所律师认为：本项目为政府投资项目，本次专项债券项目的资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）的要求。

三、本次专项债券具体情况

根据《实施方案》，本项目总投资12434.88万元，拟安排财政预算资金2934.88万元，项目计划申请使用债券资金总额9500.00万元。2026年计划使用4700.00万元，2027年计划使用4800.00万元，本次申请使用1000.00万元。债券期限为15年，年利率为4.50%，最后一年偿还本金。

本所律师认为：本次专项债券存续期限、债券利率符合相关法律法规的规定。债券额度、期限等事项具体以省级人民政府批准为准。

四、本次专项债券资金的运用

根据《实施方案》，该项目拟发行专项债券资金计划用于鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目，符合国发〔2014〕43号、财预〔2017〕89号等文件规定。本次专项债券募集资金应专款专用，并在项目实施过程中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。

五、该项目募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况

根据《财政部关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）的规定：专项债务纳入政府性基金预算管理，通过对应的政府性基金或专项收入偿还。本期债券偿付资金主要来自于门诊收入、住院收入。

根据《财务评估报告》测算，在对鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价项目债券存续期内项目医疗收入219011.74万元，成本190937.73万元，扣除经营成本后可用于偿还债券本息的专项净收益为28074.01万元。

本次申请债券额度还本付息15912.50万元，2021年申请债券额度还本付息6016.50万元，偿还债券本息合计为21929.00万元，本息覆盖倍数为1.28倍。债券存续期内项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

六、中介服务机构及有关文件

1、会计师事务所及《财务评估报告》

《鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目收益与融资自求平衡专项债财务评估报告》由河南兴润诚会计师事务所有限公司依法出具。经本所律师核查，河南兴润诚会计师事务所有限公司现持有郑州市市场监督管理局于2020年11月05日核发的统一社会信用代码为91410100671665492Q的《营业执照》，营业执照经营范围包含：“从事会计事务所业务；税务服务；资产评估；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；法律顾问（不包括律师事务所业务）；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。该公司指派的注册会计师持有《中华人民共和国注册会计师执业资格证》。

本所律师认为：河南兴润诚会计师事务所有限公司为在中国境内依法设立的会计师事务所，具备为本期专项债券发行提供财务评价报告的主体资格；两名签字注册会计师均持有经注册会计师协会颁发的已经年检的《注册会计师证》，具有相应的从业资格。

2、律师事务所及《法律意见书》

《鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目地方政府专项债券之法律意见书》由河南仟汇律师事务所依法出具。河南仟汇律师事务所系经河南省司法厅批准设立的律师事务所，现持有河南省司法厅于2022年09月23日核发的统一社会信用代码31410000MD0295539C《律师事务所执业许可证》。本所指派的律师持有《中华人民共和国律师执业证》且执业证通过了河南省司法厅考核备案。

本所律师认为，河南仟汇律师事务所系经批准依法成立的律师事务所，具备为本期专项债券出具法律意见书的资质，执业律师具有从事法律服务业务的资格，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

七、法律风险管理评估

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

本项目涉及建设内容较繁琐，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括门诊收入和住院收入等带来的经济效益，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的投入使用工作，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

（三）影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

八、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）本项目属于具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债发行领域。

（二）本次专项债券发行主体适格，本项目实施主体鄢陵县卫生健康

委员会，依据相关政府文件，具备实施本项目的主体资格。

（三）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，具备合法性。

（四）本项目属于应由政府投资，所形成的资产属于政府，且项目自身具有一定的经营性，收益能够偿还债券的本息的项目，具有公益性。

（五）根据《实施方案》，本次专项债券项目的资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）的要求。

（六）根据《财务评估报告》，本项目的预期收益对应专项收入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，符合财政部《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）的相关规定，具有收益性。

（七）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及执业资质。

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

本所律师认为，根据《实施方案》、《财务评估报告》，本项目符合国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、国务院《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）、财政部、国家发展和改革委员会、司法部、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知（财预〔2017〕50号）、财政部《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）、财政部《关于印发地方政府专项债务预算管理办法的通知》（财预〔2016〕155

号）、财政部《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）、财政部《关于印发地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）、财政部《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）、财政部《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）及中共中央办公厅、国务院办公厅印发《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》的规定。

本法律意见书一式八份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后即具有法律效力。（以下无正文）

（此页无正文，仅为河南仟汇律师事务所出具《鄢陵县紧密型医共体信息化建设项目地方政府专项债券之法律意见书》之签章页）

河南仟汇律师事务所

负责人：

律师：李登辉

律师：

日期：2023 年 10 月 31 日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0295539C

河南仟汇律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2022年09月23日

律师事务所登记事项（一）

名　　称	河南仟汇律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区龙子湖心岛中道西路8号12楼1210、1211、1212、1213室
负 责 人	周飞艳
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司律许决字〔2022〕91号
批准日期	2022年08月31日



律师事务所登记事项（二）

合伙人	王家明，李登辉，周飞艳

律师事务所变更登记（二）

事项	变更	日期
负责人	李登辉	2023年2月2日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日期
桑伊	2023年4月3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

律师事务所变更登记（六）

退出合伙人姓名	日　期
周飞艳	2023 年 4 月 3 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

律师事务所变更登记（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

律师事务所变更登记（八）

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
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2022年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 律师事务所年度检查考核专用章
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日 zzssfj

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	河南仟汇律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	14101201710401754
法律职业资格或律师资格证号	A20144116212230
发证机关	河南省司法厅
发证日期	2022 年 09 月 23 日
持证人	李登辉
性别	男
身份证号	411621199310063078

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	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2023年5月31日至2024年5月31日

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 河南仟汇律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201910095111

法律职业资格或律师资格证号 A20164116270180

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2023 年 03 月 13 日

持证人 岳世鑫

性 别 男

身份证号 412724199111135812

河南仟汇律师事务所 4101035521044

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	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2023年5月31日至2024年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	