

北京市庆之律师事务所

关于唐山师范学院北校区生活区建设项目专项
债券的

法律意见书



北京市庆之律师事务所
关于唐山师范学院北校区生活区建设项目专项债券的
法律意见书

致唐山师范学院：

北京市庆之律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，依据《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）等法律法规、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，对唐山师范学院北校区生活区建设项目专项债券（以下称“本期债券”）的有关事项进行了法律尽职调查，并出具本法律意见书。

重要提示及声明事项

1. 本法律意见书系依据本法律意见书出具日前已发生或存在的事实和现行有效的法律法规、规范性文件，并基于本所律师对该等法律法规、规范性文件的理解而出具。
2. 本法律意见书仅对本期债券对应项目的有关情况所涉法律问题发表意见，并不对本期债券的可偿付性做出任何的保证。
3. 鉴于本所律师并不具备对有关会计、审计、信用评级、评估等专业事项进行核查和评价的能力和专业资质，因此本法律意见书中对有关数据、结论的

必要引述，并不意味着本所律师对该等数据和结论的真实性、有效性做出任何明示或者默示的保证。

4. 本所律师同意为债券发行之目的合理引用本法律意见书内容，但不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本法律意见书出具后，任何对本法律意见书的擅自修改及因此导致的歧义或曲解，本所律师不承担任何法律责任。

5. 本所律师出具本法律意见书系依赖于唐山师范学院和其他相关各方向本所律师提供的文件资料，对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件作判断。就该等文件资料，本所律师假设：

- (1) 所提供的全部书面文件资料 and 通过口头、电子等其他非书面方式提供的信息均是真实、准确、完整和有效的，没有任何隐瞒、误导性陈述或重大遗漏；
 - (2) 所提供的书面文件的复印件、扫描件均与原件一致，副本均与正本一致；
 - (3) 所提供的书面文件上的签名和印章均为真实、有效。
6. 本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，不得用于任何其他目的。

正文

本期债券的对应项目为唐山师范学院北校区生活区建设项目（以下称为“项目”“本项目”“本期债券对应项目”）。

一、项目业主

本项目的项目业主为唐山师范学院。根据唐山师范学院现持有的《事业单位法人证书》并经本所律师于 2021 年 10 月 31 日在机关赋码和事业单位登记管理网（<http://www.gjsy.gov.cn/sydwfrxxcx>）查询确认，唐山师范学院的基本情况如下：

单位名称	唐山师范学院		
统一社会信用代码	12130200402247989X		
法定代表人	杜彩芹	经费来源	财政补助（全额拨款）
开办资金	66431.11 万元	举办单位	唐山市教育局
住所	唐山市建设北路 156 号		
宗旨和业务范围	培养高等学历师资人才，促进教育事业发展。 汉语言文学、思想政治、历史学、生物科学、地理学、教育技术学、计算机科学与技术、音乐、美术、体育、英语、数学、物理学、化学、学前教育、小学教育、工商管理、艺术设计、应用心理学学科大专、本科学历教育		

根据教育部于 2000 年 3 月 21 日下发的《关于同意设立唐山师范学院的通知》（教发〔2000〕21 号），唐山师范学院是经教育部批准的本科层次普通高等学校。

据此，本所律师认为，唐山师范学院是经批准设立的普通高等学校，持有有效的事业单位法人证书，具备实施本项目的主体资格。

二、本期债券对应项目的情况

本期债券对应项目的具体情况如下：

（一）项目概况

本项目主要建设学生宿舍、食堂及浴室、游泳馆及配套公共用房等生活设施，同步实施室外绿化、道路广场、运动场地及工程管线等配套工程，规划用地面积 43754.06 平方米，总建筑面积 40,850.31 平方米。项目分两期实施，一期工程包括 A、B 两栋学生宿舍、食堂及浴室、其他配套公共用房；二期工程包括 C、D、E 三栋学生宿舍及游泳馆。

（二）项目审批情况

2021 年 11 月 2 日，唐山市行政审批局出具《唐山市行政审批局关于唐山师范学院北校区生活区建设项目可行性研究报告的批复》（唐审投资字（2021）64 号），批准本项目的可行性研究报告。项目代码为 2110-130200-89-01-543648。

（三）项目用地

本项目在唐山师范学院原有的“冀唐国用 2011 第 8121 号”土地上新建，规划用地性质为科教用地，不涉及新增用地。

据此，本期债券对应项目已经完成立项审批，符合申请发行政府专项债券的条件。

三、项目资金及还本付息情况

（一）项目资金来源

根据唐山师范学院编制的《唐山师范学院北校区生活区建设项目实施方案》（以下称“《实施方案》”），本期债券对应项目调整建设期利息后的总投资为 21,209.18 万元。本项目建设期投资由财政安排或单位自筹资金 5,709.18 万元，

占总投资 26.92%；其余 15,500.00 万元通过政府发行专项债券筹集，占总投资 73.08%。其中计划于 2022 年申请专项债券 6,100.00 万元、2023 年申请 3,800.00 万元、2024 年申请 3,300.00 万元、2025 年申请 2,300.00 万元。

项目资本金比例符合《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〔2019〕26 号）有关规定要求。

（二）项目收入暨偿债资金来源

根据《实施方案》，本项目收益资金来源为学生学费收入和住宿费收入，另外财政对于学校根据学生人数给予一定的补贴，本期债券以上述收益作为还本付息基础。

根据南京信国会计师事务所（普通合伙）出具的《唐山师范学院北校区生活区建设项目专项债券收益与融资自求平衡专项财务评估咨询报告》（以下简称“《财务评估咨询报告》”），“通过对项目还本付息的测算：唐山师范学院北校区生活区建设项目用于资金平衡的相关收益为 31,188.31 万元，对募投项目由项目收益偿还的债券本息 18,910.00 万元的覆盖倍数为 1.65，项目收益可以覆盖融资成本。”“通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们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。”（受限于“重要提示及声明事项”部分第三项之声明，本所律师仅对专业机构的结论做合理引述，不应为上述引述被要求承担任何责任。）

据此，根据《财务评估咨询报告》的专业测算结果，本期债券的项目收益可以覆盖融资成本，能够实现收益与融资自求平衡。

四、本期债券的中介服务机构

（一）财务顾问

南京信国会计师事务所（普通合伙）接受委托对本期债券对应项目的项目

收益与融资自求平衡情况进行评价并出具财务评估咨询报告。

根据南京信国会计师事务所（普通合伙）的营业执照并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统，南京信国会计师事务所（普通合伙）是在南京市江北新区管理委员会行政审批局登记注册的普通合伙企业，统一社会信用代码为：913201160758867074，成立日期为 2013 年 9 月 22 日，经营范围为：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

另，南京信国会计师事务所（普通合伙）持有江苏省财政厅于 2013 年 9 月 13 日颁发的《会计师事务所执业证书》，证书序号为 010719、会计师事务所编号为 32010062。

（二）法律顾问

本所接受委托作为其法律顾问针对本期债券对应项目的有关情况进行分析并出具法律意见书。

本所系经北京市司法局批准设立的律师事务所，现持有北京市司法局颁发的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为 31110000697677387X。

据此，为本期债券的项目提供专业服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所具备出具财务咨询报告和法律意见书的相应资质。

五、风险提示及偿债保障措施

本期债券的《实施方案》“八、项目风险评估及控制措施”已经披露了本期债券的主要偿债风险及风险控制措施。主要项目风险包括：工期风险、费用风险、质量风险、设计能力风险和环境风险等因素，并相应披露了风险控制措施。

具体风险控制措施如下：

1.从建设工程的整体利益角度出发，最大限度发挥各方积极性，实现建设工程责、权、利均衡。一是建设工程的风险责任和权力应实行平衡控制，项目各参与方要做到责任和权利共担；二是风险与收益要对价。对于风险的承担者，应享受风险控制获得的收益和机会收益；三是风险承担可行性，风险的承担应当拥有预测、计划、控制的条件和可能，有迅速采取控制风险措施的时间、信息等。

2.建设工程应采取先进的技术措施和完善的组织措施

为减少风险产生的可能性，应选择有弹性的、抗风险能力强的技术方案，进行预先的技术模拟试验，采用可靠的保护和安全措施。对建设工程项目管理应选择优秀的技术和管理人员，采取有效的管理组织形式，并在实施的过程中进行严密控制。

3. 编好招标文件

业主要给招标文件编制一个合理的工作周期，合同条款尽量引用合同范本的条款，合同文件应请专家会审，标段划分应科学，各标段基本是独立的，避免施工干扰。

4. 通过购买保险，实现风险转移

根据建设工程合同的规定，购买工程保险、财产保险等保险，以转嫁风险减少损失。

5. 加强风险的预警工作

在建设工程的实施过程中，要不断地收集和分析各种信息和动态，捕捉风险的前期信号，以便更好地准备和采取有效的风险对策，对抗可能发生的风险。

据此，本所律师认为，本期债券的《实施方案》中已经揭示了本期债券可能面临的主要偿债风险及相应风险控制措施。

六、结论性意见

综上所述，本所律师认为：唐山师范学院是经批准设立的普通高等学校，持有有效的事业单位法人证书，具备实施本项目的主体资格。本期债券对应项目已经完成立项审批，符合申请发行政府专项债券的条件。根据《财务评估咨询报告》的专业测算结果，本期债券的项目收益可以覆盖融资成本，并能够实现收益与融资自求平衡。为本期债券的项目提供专业服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所具备出具财务咨询报告和法律意见书的相应资质。本期债券的《实施方案》中已经揭示了本期债券可能面临的主要偿债风险及相应风险控制措施。

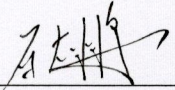
本法律意见书自本所盖章并经经办律师签字后生效。

（以下无正文，下转签署页）

(本页无正文，是法律意见书的签署页)




经办律师：



石大鹏

负责人： 孟庆源



李慧

2021 年 11 月 11 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码： 31110000697677387X

北京市庆之
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： 北京市司法局
发证日期： 2016年 08月09 日

No. 70063045

中华人民共和国司法部监制

执业机构	北京市庆之律师事务所	   <p>石大鹏 11101202110313605</p>	
执业证类别	专职律师		
执业证号	11101202110313605		
法律职业资格 或律师资格证号	A20181306234812		
发证机关	北京市司法局	持证人	石大鹏
发证日期	2021年05月07日	性别	男
		身份证号	130623199410111211

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	二〇二〇年度	考核年度	二〇二〇至二〇二一年度
考核结果	称 职	考核结果	称 职
备案机关	北京市朝阳区司法局 律师年度考核备案专用章	备案机关	北京市朝阳区司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2020年6月-2021年5月	备案日期	2021年6月-2022年5月

执业机构 北京市庆之律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101201411172795

法律职业资格
或律师资格证号 A20111101081099

发证机关 北京市司法局

发证日期 2021年05月31日



李慧 11101201411172795

持证人 李慧

性别 女

身份证号 11010819841220974X

律师年度考核备案

考核年度	2020至2021年度
考核结果	称职
备案机关	北京市朝阳区司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2021年6月-2022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	