

山西龙晋律师事务所

2024年-2025年山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设

专项债券项目

之

法律意见书

山西龙晋律师事务所

地址：山西省阳泉市经济技术开发区远东大厦1118室

电话：13935311799

目 录

释 义1

第一部分 前 言2

 一、委托人2

 二、委托业务2

 三、业务目的2

 四、责任和承诺2

 五、假设条件3

 六、评价依据3

 七、调查方法4

第二部分 正 文5

 一、项目实施主体资格5

 二、2024年山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设专项债券项目基本情况9

 三、专项债券的预期偿债资金来源11

 四、专项债券项目中的中介服务机构11

 五、法律结论意见12

山西龙晋律师事务所
2024年-2025年山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#建设
专项债券项目之法律意见书

[2024]龙法字（002）号

释 义

本法律意见书如未特别说明，文中使用的词语含义以下表为准：

专项债券	山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设 专项债券项目
项目实施主体	山西工程技术学院
本 所	山西龙晋律师事务所
财政部	中华人民共和国财政部
教育部	中华人民共和国教育部
会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

致：山西工程技术学院

山西龙晋律师事务所接受贵单位委托，指派本所律师为贵单位尚能公寓建设专项债券项目尽职调查，就2024年-2025年山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设专项债券项目出具本法律意见书。

第一部分 前 言

一、委托人

山西工程技术学院

二、委托业务

就2024年-2025年山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设专项债券项目发行相关事宜尽职调查出具本法律意见。

三、业务目的

通过尽职调查，对项目实施单位专项债券发行真实性、适法性、适规性作出法律分析，以使项目实施单位债券发行规范、完善，符合财政部门、国家相关部门等关于债券发行的要求。

四、责任和承诺

- 1、本所律师基于调查的事实、项目实施单位的承诺和我国现行有效的法律法规及相关债券发行规定出具法律意见；
- 2、本所及承办律师恪守职业道德、履行法定职责，遵循忠实、勤勉、谨慎义务，对专项债券项目进行充分全面的调查核验，本法律意见书认定的事实真实、准确、完整，作出的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；
- 3、本法律意见书仅就专项债券项目有关的问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等其他专业事项和意见作出评判。对会计、审计、信用

评估报告中有关数据或结论的引用，仅作为对法律意见的支撑，不作为对有关数据或结论的承诺或保证；

4、本所律师已经获得相关主体的承诺和保证：相关主体已经提供了出具法律意见书必要、充分的材料；相关材料是真实的、可靠的。对于出具法律意见书十分重要的信息和材料但无法获取证据确定的事实，本所律师已经作出提示，并根据相关部门的证明文件和法律实务作出判断；

5、本法律意见书仅供专项债券项目使用，未经本所书面同意，不得用作其他目的；

6、本所对尽职调查中获取的资料和信息遵守保密义务。

五、假设条件

1、相关主体提交给本所的文件已经得到权利人的许可和同意，相关文件来源合法，真实有效，签名、盖章均真实，复印件与原件一致，通过数据电文传送的文件与原件一致；

2、相关主体针对律师调查所作出的有关事实的陈述（口头或书面）均是真实、准确、可靠的；

3、相关主体对本所律师调查的事实不存在任何隐瞒或虚假陈述。

六、评价依据

1、《中华人民共和国预算法》（1994年3月22日通过，2014年8月31日第一次修正，2018年12月29日第二次修正）

2、2014年9月21日国发〔2014〕43号《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》

3、财政部 2015年12月21日财预（2015）225号《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》

4、财政部 2017年7月27日财预（2017）89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》

5、财政部 2018年8月14日财库（2018）72号《关于做好地方政府债券发行工作的意见》

6、财政部 2020年12月9日财库（2020）43号《地方政府债券发行管理办法》

7、2020年12月17日山西省财政厅晋财债（2020）74号《关于进一步规范政府专项债券发行前期工作的通知》

8、财政部 2021年6月10日财预（2021）61号《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》

9、2021年10月14日山西省财政厅晋财债（2021）38号《政府专项债券项目资金绩效管理办法》

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

七、调查方法

- 1、审阅相关主体提供的文件、资料、信息等；
- 2、与项目实施单位相关部门人员沟通、面谈；
- 3、通过项目实施主体网站及其他渠道核实相关信息；
- 4、查阅项目实施主体提供的会计师事务所、信用评级机构等中介机构出具的专业报告；
- 5、必要的实地走访、现场勘查等；
- 6、必要的研讨、论证。

第二部分 正文

本所律师经对相关主体提供的文件、资料审阅，与相关人员沟通、访谈，并进行必要的事实核查，秉承勤勉、谨慎、尽职尽责的职业操守，根据国家法律规定，发表法律意见如下：

一、项目实施主体资格

专项债券发行募集用途为山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设支出，项目实施主体为山西工程技术学院。

（一）项目实施主体证载信息

山西工程技术学院现持有山西省事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》，基本信息如下：

名称	山西工程技术学院
统一社会信用代码	121400004057002248
住所	山西省阳泉市开发区学院路
法定代表人	姜俊兵
开办资金	55821万元
经费来源	财政补助（全额拨款）
举办单位	山西省教育厅
宗旨和业务范围	培养高等学历理工人才，促进煤炭工业发展理工及相关学科专科、本科学历教育相关科学研究、继续教育、专业培训、学术交流相关社会服务
有效期限	2024 年 3 月13 日至 2025 年 3 月 12 日
登记机关	山西省事业单位登记管理局

（二）项目实施主体概况

山西工程技术学院，坐落在“中共创建第一城”——山西省阳泉市，前身是建于1984年的山西矿业学院阳泉煤炭专科班。1986年经省政府批准成立阳泉煤炭专科学校；2001年经省政府批准设立太原理工大学阳泉学院，开展全日制本科教育；2014年经教育部批准建立山西工程技术学院。学院是山西省首批应用型本科高校建设院校，山西省首批产教融合重大平台载体和实训基地重点建设单位，教育部数据中国“百校工程”产教融合创新项目培育院校，教育部校企合作委员会授予的“全国应用型人才培养工程基地”。

学院现有全日制在校生14625人。校园占地面积78.42万平方米（1176.26亩），建筑面积32.55万平方米，教学行政用房20.62万平方米。馆藏纸质图书110.53万册，教学科研仪器设备总值13727.86万元。设有矿业工程系、地球科学与工程系、机械工程系、电气与控制工程系、大数据与智能工程系、土木工程系、材料科学与工程系、管理科学与工程系、经济与管理系、艺术与设计科学系、思想政治理论课教学部、基础课教学部、体育教学与竞训部、继续教育部、工程训练中心、人文与素质教育中心等16个教学业务部门。

学院坚持引育并举，突出协同融合，努力建设一支专兼结合、数量充足、结构合理的高素质“双师双能型”教师队伍。现有教职工901人，其中专任教师670人，硕士及以上学位教师581人、高级职称教师165人，“双师双能型”教师148人。山西省学术技术带头人2名，“三晋英才”7名，山西省新兴产业领军人才1名，山西省高等学校“131”领军人才5名，山西省教学名师7名。

学院坚持服务国家能源发展战略，对接新兴产业集群，以新工科建设为引领，推动学科专业建设发展，突出应用型、地方性、行业性的核心定位。坚持以立德树人为根本，以教育理念为先导，以学科专业为龙头，以课程建

山西省阳泉市经济技术开发区远东大厦1118室，电话：13935311799。

设为核心，以师资队伍为关键，以质量监控为保证，以条件保障为基础，以产教融合为途径，构建以工学为主，理学、经济学、管理学、艺术学等多学科相互支撑、协调发展的应用型学科体系和专业体系。开设本科专业36个，获批山西省“1331工程”优势特色学科1个、省级一流本科专业建设点7个、省级特色专业3个、省级优势专业2个。获批山西省高校思想政治工作管理育人协同中心1个。

学院服务山西高质量发展，聚焦“六新”突破，坚持产教融合培师、产学结合育人、校企合作保障，不断完善“产学研用创”五元联动的应用型人才培养体系。与华阳集团、晋能集团等单位建立了长期稳定的合作关系，共建校外实习基地178个。与华阳集团共建校内煤矿实景教学培训基地；与晋能集团华鑫电气公司共建校内教学实习工厂；与北京中关村智酷公司共建山工智泉双创学院；与华阳集团等13家企事业单位共建新材料现代产业学院；与中国电信等12家企事业单位共建大数据现代产业学院。学院建有各类实验室142个，获批山西省重点实验室1个，山西省联合实验室1个，山西省产业技术创新联盟2个，山西省技术创新中心1个。升本以来，学院教师承担各级各类科研课题642项，其中国家自然科学基金3项，山西省科技重大专项4项，山西省科技重大专项计划“揭榜挂帅”项目1项，省级项目278项，其中山西省基础研究项目25项，教育部人文社科及绿色发展基金3项。教师发表学术论文1959篇，SCI、EI收录97篇；授权专利359项；出版著作119部，教材71部，其中国家规划教材22部；获省级教学成果奖8项。

学院秉承“崇德尚能、行知合一”的校训，以“太行精神”培根铸魂，以“工匠精神”启智润心，形成了“涅石传承、匠心筑梦”的办学特色。坚持立足行业、服务社会、强化应用、突出实践，坚持OBE教育理念，培养服务区域经济社会发展和行业需要、具有社会责任感、创新精神和实践能力的德智体美劳全面发展的新时代应用型人才。建校以来，累计为社会培养了近

7万名专业技术人才，毕业生去向落实率始终位于全省本科高校前列。毕业生中涌现出全国人大代表、全国技术能手、全国五一劳动奖章获得者、中国建设工程鲁班奖项目负责人、中华全国铁路总工会火车头奖章获得者、全国老区妇女创新创业标兵等一批全国先进典型。

学院先后被评为山西省“党建和思想政治工作先进单位”，山西省高等院校“师德师风建设先进单位”，山西省高等院校“先进基层党组织”，山西省高等学校“文明标兵单位”，山西省社会主义核心价值观建设示范点，山西省高等学校“就业工作先进单位”，阳泉市“省校合作先进单位”，山西省“五一劳动奖状”。2022年以来，学院获评中国双创典型示范高校，山西省首批省级大中小学劳动教育实践基地，山西省省级众创空间，机器人科普基地，中国煤炭学会认定煤炭行业科普教育基地。

2023年，学院顺利通过教育部本科教学工作合格评估；获省级教学成果奖2项，在“互联网+”中国国际大学生创新大赛、“挑战杯”全国大学生课外学术科技作品大赛等9项竞赛中获国家级奖36项；获批3项国家级科研项目，获省科学技术进步奖二等奖1项；新增产学研合作单位7家、博士驻企工作站4个；共建山工科技忻州创新研究院，组建煤炭绿色开采与利用现代产业学院、耐火材料现代产业学院。

面向未来，学院始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻新时代党的教育方针，牢记为党育人、为国育才初心使命，坚持立德树人根本任务，深入落实学院第二次党代会精神，扎实推进特色鲜明高水平应用型本科高校建设，为加快推动山西高质量发展、奋进“两个基本实现”目标做出新的更大的贡献。

据此，本所律师认为，山西工程技术学院是依法设立并正常存续的事业单位法人，具有独立法人资格，并已纳入教育部全国普通高等学校名单中，具备项目实施主体资格，可以作为项目的实施单位。

二、2024年山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设专项债券项目基本情况

（一）项目概况

专项债券对应的项目为山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目，项目建设规模与内容：新建5#、6#、7#楼学生公寓楼，项目总建筑面积为19657.38平方米，其中地下建筑面积1237.15平方米，地上建筑面积18420.23平方米，并配套室外场地、道路、绿化、挡墙和管网等配套设施。

（二）项目审批（核准或备案）调查结果

山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目，目前已办理《建设用地规划许可证》《不动产权证》《山西省发展和改革委员会关于同意山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目可行性研究报告的函》《建设工程规划许可证》《关于同意山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目初步设计的函》，其他相关审批手续正在积极办理中。

（三）项目建设进度情况

山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目，目前已编制《可行性研究报告》，项目已于2024年7月开工，目前东侧支挡工程：完成了供水和消防管道移位工程，已完成39根防护桩的成孔浇筑，现主体工程已完成施工招标正在对基坑进行开挖，预计于2026年12月全部完工。

（四）项目筹资来源情况及合法性

山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目所需投资10,527.14万元，拟通过申请中央预算内投资、债券资金和学校自筹等方式完成项目筹资，具体来源如下：

1、自有资金投入1,827.14万元，具体资金来源为：申请中央预算内投资和学校自有资金投入，目前已到位学校自有资金424.93万元；

2、通过申请发行地方政府专项债券筹集资金8,700.00万元,其中,2024年9月批次募投地方政府专项债券4,800.00万元。2025年本批次计划募投专项债券3,900.00万元,期限为10年期,每半年支付一次利息,到期后一次性偿还本金和最后一次利息。

据此,本所律师认为,山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目,资金来源已做合理安排,资金筹措方式符合相关法律法规的规定。

(五)项目资产权益调查及调查结果

根据项目规划,项目拟建设3栋学生公寓楼及相关配套设施。山西天正会计师事务所(有限公司)出具了晋天正咨〔2024〕0336号《关于对山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目资金平衡情况专项评估的报告》,评估单位紧密结合项目的实际产出数量、质量、时效、成本等因素,围绕经济效益、社会效益、可持续影响等绩效指标,设置了年度绩效目标和总体绩效目标,评估工作有效反映了项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

据此,本所律师认为,山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目属于公益性项目,且评估单位对《政府专项债券项目资金绩效管理办法》所要求论证的重点方面进行了全面系统的论证,符合入库条件。

三、专项债券的预期偿债资金来源

依照山西天正会计师事务所（有限公司）出具的《关于对山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目资金平衡情况专项评估的报告》：本项目涉及申请财政拨款收入、上级补助收入、事业收入、经营收入和其他收入共计404,719.98万元，同期各项支出（包括工资福利支出、商品和服务支出、个人和家庭补助支出、资本性支出等）共计369,994.13万元，据测算，该项目收入可以覆盖债券的本金以及利息支出，能够达到项目收益与融资的自求平衡。建设项目完工后，债券存续期内预计可实现净收入34,725.85万元，本项目资金稳定性总体上可以得到保证。

山西天正会计师事务所（有限公司）总体评估认为：山西工程技术学院尚能公寓5#6#7#楼建设项目通过申请发行地方政府专项债券能以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成部分资金筹措。同时，申请财政拨款收入、上级补助收入、事业收入、经营收入和其他收入能够提供充足、稳定的现金流收入，充分满足专项债券发行还本付息的要求，能够实现项目收益与融资自求平衡，应是现阶段较优的资金解决方案。

据此，本所律师认为，该报告从专业角度已经对该项目的项目收益和融资的自求平衡作出了评价，符合法律程序要求。

四、专项债券项目中的中介服务机构

（一）会计师事务所

山西天正会计师事务所（有限公司）对项目情况及项目资金平衡方案进行专项评估。山西天正会计师事务所（有限公司）持有山西转型综合改革示范区管理委员会核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91140107713678110F），山西省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，山西天正会计师事务所（有限公司）具有从业资质，其出具的专项评估报告具有法律效力。

（二）律师事务所

山西龙晋律师事务所对项目法律要素的合法合规性进行法律评估并出具法律意见，山西龙晋律师事务所系山西省司法厅核准设立的律师事务所，统一社会信用代码为：31140000MD018621XC，现持有山西省司法厅核发的证号为21403201830016666 的《律师事务所执业许可证》。

据此，本所律师认为，山西龙晋律师事务所系依法核准成立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券出具《法律意见书》的资质，在《法律意见书》签名的执业律师具备相应的从业资格。

五、法律结论意见

综上所述，本所律师认为：

该专项债券项目实施主体是依法成立并存续的事业单位法人，具有独立法人资格，并已纳入教育部全国普通高等学校名单，具备项目实施主体资格，可以作为项目的实施单位。

该专项债券涉及项目属公益性项目，评估单位对《政府专项债券项目资金绩效管理办法》所要求论证的重点方面进行了全面系统的论证，符合入库条件。

该专项债券项目属于公益性项目，项目已经取得的审批手续合法，项目的收益和融资自求平衡，已经专业的会计师事务所作出评估，具备法律层面的参考价值。

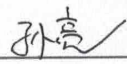
为专项债券项目提供服务的中介机构具备相应的从业资质。


本法律意见书经承办律师签字及加盖本所公章生效。本法律意见书一式六份，本所留存一份，其余五份供专项债券发行目的使用。

(以下无正文)

(本页无正文，为《2024年山西工程技术学院尚能公寓5#、6#、7#建设项目
专项债项目之法律意见书》之签署页)

山西龙晋律师事务所
负责人: 

律 师: 

律 师: 

2024 年 11 月 18 日