

安徽天禾律师事务所

关于宿州学院教育园区校区扩建工程专项债券

之法律意见书



地址：中国·合肥 濉溪路 278 号财富广场 B 座东区 16 层

电话：（0551）62642792 传真：（0551）62620450

目 录

释 义	0
正 文	3
一、主体资格	3
（一）专项债券发行主体资格	3
（二）项目实施主体资格	3
二、项目情况	3
（一）项目概况	3
（二）项目批复	4
三、投资项目融资与收益情况	4
（一）项目资金筹措情况	4
（二）项目收益和融资自求平衡	4
四、中介机构及相关文件	5
（一）会计师事务所	5
（二）律师事务所	5
五、本次专项债偿债风险提示	6
（一）影响项目施工进度及社会稳定的风险	6
（二）影响融资平衡结果的风险	6
六、结论意见	7

释 义

在本法律意见书中，除文义另有所指，下列简称具有如下含义：

简称		全称
本项目	指	宿州学院教育园区校区扩建工程
本次专项债	指	安徽省宿州学院教育园区校区扩建工程项目政府专项收益债券
项目实施主体 /宿州学院	指	宿州学院
《实施方案》	指	《安徽省宿州学院教育园区校区扩建工程项目项目融资与自求平衡专项债券实施方案（2025年2月20日）》
《评价报告》	指	《宿州学院教育园区校区扩建工程项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（容诚专字[2025]230Z0520号）
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
本所、本所律师	指	安徽天禾律师事务所及本次经办律师
国发[2014]43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财库[2020]43号文	指	《地方政府债权发行管理办法？
国发[2015]51号文	指	《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》
财预[2016]155号文	指	《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》
财预[2017]89号文	指	《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》
财预[2018]161号文	指	《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》
国发[2019]26号文	指	《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》
财库[2019]23号文	指	《关于做好地方政府债券发行工作的意见》
财库[2020]36号文	指	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

安徽天禾律师事务所

关于宿州学院教育园区校区扩建工程专项债券 之法律意见书

天律意 2025 第 374 号

宿州学院：

根据贵单位确定的项目相关机构与本所签署的《聘请专项法律顾问合同》，本所指派王林、杨帆律师作为宿州学院教育园区校区扩建工程项目申请专项债券（以下简称“本次申请专项债券”）事宜的专项法律顾问出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师根据有关法律、行政法规、规范性文件的规定和本所业务规则的要求，本着审慎性及重要性原则对本次申请专项债券的文件资料和事实进行了核查和验证。

本所律师对本法律意见书的出具特作如下声明：

（一）本所律师依据财库国发[2014]43 号文、财库[2020]43 号文、国发[2015]51 号文、财预[2016]155 号文、财预[2017]89 号文、财预[2018]161 号文、国发[2019]26 号文、财库[2019]23 号文、财库[2020]36 号文等有关法律法规及有关政策文件，根据本法律意见书出具日之前存在的事实，并根据律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职精神出具本法律意见书。

（二）本所律师依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见，并充分考虑政府有关主管部门出具的有关批复、确认；本所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，进行了充分的核查验证，保证本法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

（三）本所律师出具本法律意见书依赖于有关政府部门、项目单位及中介服务机构已向本所律师提供的一切应予提供的文件资料。对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门或者其他有关单位出具的证明文件作判断。本所律师同意将本法律意见书作为本次申报

专项债券的法律文件之一，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

（四）本所及经办律师与实施机构之间不存在除本次申请专项债券委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次申请专项债券出具法律意见书过程中恪守诚信原则，保证出具的法律意见书独立客观。

（五）本所律师仅就本次申报专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对本次有关评价报告、实施方案等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及评价报告、实施方案等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

（六）本法律意见书仅供项目实施主体为本次申请专项债券之目的专项使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

正文

一、主体资格

（一）专项债券发行主体资格

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

（二）项目实施主体资格

根据本项目的立项批复、可研批复及《实施方案》，宿州学院是本项目的实施主体，负责项目的实施及建设。

根据安徽省事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》及本所律师通过事业单位在线网站的核查，宿州学院的基本情况如下：

名称	宿州学院
统一社会信用代码	12340000486002400M
法定代表人	闵杰
宗旨和业务范围	培养高等学历人才，促进科技文化发展
住所	安徽省宿州市埇桥区朱仙庄镇二铺村
经费来源	财政拨款
开办资金	34,447 万元
举办单位	安徽省教育厅
有效期	自 2024 年 6 月 5 日至 2029 年 6 月 4 日

综上，本所律师认为，本项目实施主体宿州学院系依法设立的事业单位，具备事业单位法人资格，宿州学院具备实施本项目的主体资格。

二、项目情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，本项目基本建设内容如下：

本项目建设地点位于宿州市教育园区宿州学院东校区院内。项目建设内容为：项目总用地面积约为 160,000 m²（约 240 亩），总建筑面积为 134,250 m²，其中地上建筑面积 120,890 m²，包括 2 栋嵌入式实践教学楼组群、1 栋图书馆、1 栋学生活动中心、2 栋学生公寓、1 栋食堂及配套服务用房。地下建筑面积为

13,360 m²。配套完善校区内部道路、排水、给水、电气、绿化、景观等公用工程及配置实验实训设备。项目建设总工期为3年，即2020年10月至2027年9月。

（二）项目批复

根据提供的资料，截至本法律意见书出具日，本项目已经取得的相关审批、核准情况如下：

1、宿州学院现持有产权证号为“皖(2008)宿州市埇桥区不动产权第0004685号”的《不动产权证书》，单独拥有一宗位于宿州市埇桥区朱仙庄镇二铺村的国有建设用地使用权，权利性质为划拨，用途为科教用地，面积为160,000.00 m²。

2、2020年7月14日，宿州市发展和改革委员会出具了《宿州市发展改革委关于宿州学院教育园区校区扩建工程项目建议书的批复》（宿发改审批[2020]110号），经市政府同意，原则同意宿州学院教育园区校区扩建工程项目建议书，并就项目选址、建设内容及规模、项目资金来源等事项作出批复。

3、2020年7月20日，宿州市发展和改革委员会出具了《宿州市发展改革委关于宿州学院教育园区校区扩建工程可行性研究报告的批复》（宿发改审批[2020]112号），原则同意宿州学院教育园区校区扩建工程项目可行性研究报告，并就项目选址、建设内容及规模、项目资金来源、实施进度等相关事项作出批复。

4、2020年7月20日，宿州学院就本项目办理了《建设项目环境影响登记表》备案手续，备案号：202034130200000382。

三、投资项目融资与收益情况

（一）项目资金筹措情况

根据《实施方案》及《评价报告》，本项目总投资65,212.50万元，其中项目资本金投入20,212.50万元，占总投资的30.99%；拟通过发行债券融资45,000.00万元，占总投资的69.01%。

因此，本所律师认为，项目资本金比例符合《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。

（二）项目收益和融资自求平衡

根据《实施方案》及《评价报告》，本项目收入主要为学费收入、住宿费收入、培训收入和配套商业用房出租收入。

根据《实施方案》及《评价报告》，债券期内，各项收入的单价达到预测的100%的情况下，本项目可实现运营收入为 130,805.24 万元，经营成本为 21,083.60 万元，债券发行费用为 49.50 万元，项目运营净收益为 109,672.14 万元，本息覆盖倍数为 1.42。

根据容诚会计师事务所出具的《评价报告》，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的宿州学院教育园区校区扩建工程项目，预期收益对应的现金净流入能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》及《评价报告》，本项目资本金由项目实施主体自有资金解决，占项目总投资 30.99%，符合《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）关于资本金比例的要求；本项目的预期收益对应的政府性基金收入或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，符合财预[2017]89 号文的相关规定。

四、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

本次申请专项债券的《评价报告》由容诚会计师事务所出具。

容诚会计师事务所现持有北京市西城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 911101020854927874 的《营业执照》、北京市财政局核发的批准执业文号为京财会许可[2013]0067 号的《会计师事务所执业证书》以及中华人民共和国财政部和中国证券监督管理委员会核发的证书序号为 000392 的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》。

（二）律师事务所

本次申请专项债券的《法律意见书》由安徽天禾律师事务所出具。

本所现持有安徽省司法厅核发的证号为 23401198710250491 的《律师事务所执业许可证》，系依法注册成立的律师事务所。

本所律师认为，上述中介机构均系依法注册成立的中介服务机构，具备相应的从业资质。

五、本次专项债偿债风险提示

根据《实施方案》，本次专项债主要存在以下潜在影响项目收益和融资平衡结果的偿债风险：

（一）影响项目施工进度及社会稳定的风险

1、自然环境和施工条件

项目在实施过程中，工程贯穿一年四季。雨天是工期滞后的主要原因。

2、来源于施工方的风险因素

施工现场的情况千变万化，若承包单位的施工方案不恰当、计划不周详、管理不完善、解决问题不及时等，都会影响工程项目的施工进度。

3、来源于设计单位的风险因素

由于原设计有问题需要修改，或由于业主提出了新的要求等原因造成设计图纸质量问题。

4、来源于供应商的风险因素

施工过程需要的材料、构配件、机具和设备等不能按期运抵施工现场或运抵后发现不符合有关标准的要求，都会影响施工进度。

5、资金落实情况

通常资金的影响由于没有及时给足工程预付款，或由于拖欠工程进度款，甚至要求承包商垫资。

6、工程事故

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

（二）影响融资平衡结果的风险

1、投资测算不准确

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

2、偿付风险

根据“财预[2016]155号文”第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。本项目专项收益债的偿付资金来自于运营收入，偿债较有保障，偿付风险较低。但若发行人不能及时足额筹集到所需资金，将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

六、结论意见

综上，本所律师认为：

（一）本次专项债券发行主体适格；本项目实施主体宿州学院系依法设立的事业单位，具备事业单位法人资格，宿州学院具备实施本项目的主体资格。

（二）本项目已取得了现阶段与项目工程配套的批复文件和相关许可。

（三）根据《实施方案》，本次专项债券项目的资本金比例符合《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。

（四）根据《实施方案》、《评价报告》，本项目的预期收益对应的政府性基金收入或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，符合财预[2017]89号文的相关规定。

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

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

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《安徽天禾律师事务所关于宿州学院教育园区校区扩建工程专项债券之法律意见书》签署页)

本法律意见书于 2025 年 2 月 24 日在安徽省合肥市签字盖章。

本法律意见书正本贰份、无副本。



经办律师：王 林

Handwritten signature of Wang Lin in black ink.

杨 帆

Handwritten signature of Yang Fan in black ink.

律师事务所执业许可证

31340000485003014E

统一社会信用代码:



安徽天昱

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:

安徽省司法厅

2024年09月20日

律师事务所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31340000485003014E

安徽天禾

律师事务所,

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

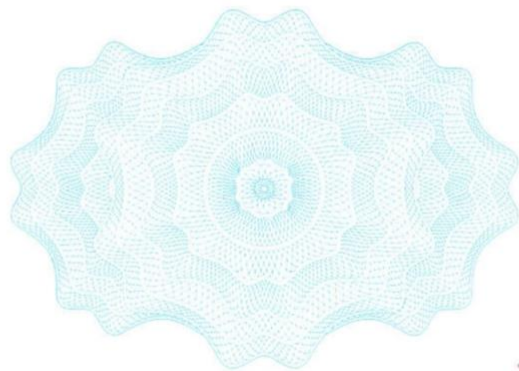
规定的条件并设立并执业。



发证机关:

发证日期:

2023年 04月 10日



律师事务所登记事项 (一)

名称	安徽天禾律师事务所
住所	安徽省合肥市庐阳区濉溪路 278号财富广场B座东区16层
负责人	卢贤榕
组织形式	特殊的普通合伙
设立资产	1000万元
主管机关	合肥市司法局
批准文号	皖司复[1987]11号
批准日期	1987年01月01日



律师事务所登记事项 (二)

合伙人	常爱民, 陈军, 费林森, 计京旺, 蒋敏, 李成龙, 李军, 李刚, 梁树华, 刘浩, 卢贤榕, 孟超, 王文刚, 王小东, 吴波, 喻荣虎, 张大林, 张秀友, 张晓健, 朱金宏
-----	---

律师事务所变更登记 (二)

事项	变 更	日 期
负 责 人		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
		年 月 日

律师事务所变更登记 (三)

加入合伙人姓名	日 期
陈磊 凌斌 孙峰	2023年8月28日
祝传颂 梁爽 邓业军	2024年6月27日
	年 月 日
	年 月 日
李小芹	2024年10月1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



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	
考核日期	2022年6月-2023年5月

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2023年6月-2024年5月

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2024年6月-2025年5月

执业机构 安徽天禾律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401201510938960

法律职业资格
或律师资格证号 A20113101050310

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2024年04月



持证人 王林

性 别 男

身份证号 34011119880802761X

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	安徽省司法厅 备案专用章
备案日期	2024年6月-2025年5月

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构

安徽天禾律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401201811040952

法律职业资格
或律师资格证号

A20143402031618

发证机关

安徽省司法厅

发证日期

2022年04月20日

持证人

杨帆

性别

女

身份证号

340203199304291222

二维码



照片





律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局
备案日期	2024年6月-2025年5月

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

