
河北卓联律师事务所

关于石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建

项目专项债券

法律意见书



卓联律师事务所

EXCELLENCE UNITE
LAW FIRM

河北卓联律师事务所

2024年9月



地址：石家庄市桥西区新石南路238-1号五层

传真：0311-68121659

目 录

第一部分 引言.....	4
一、释义.....	4
二、律师应声明的事项.....	4
第二部分 正文.....	6
一、项目基本情况.....	6
(一)项目概况.....	6
(二)参与主体.....	7
(三)项目合法性.....	8
二、项目融资来源.....	8
三、预期偿债资金来源.....	9
四、中介服务机构.....	9
(一)会计师事务所资质.....	10
(二)律师事务所资质.....	10
五、法律风险管理评估.....	10
六、结论意见.....	12

河北卓联律师事务所

关于石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目

专项债券

法律意见书

[2024]卓联律意字第(58)号

致：石家庄市鹿泉区教育局：

河北卓联律师事务所接受石家庄市鹿泉区教育局的委托，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国土地管理法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库[2015]83号）、《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）等相关法律、法规及规范性文件的规定，河北卓联律师事务所（以下简称“本所”）作为石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目（以下简称“本项目”）专项债券的特聘专项法律顾问，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，严格履行法定职责，就本项目相关事宜出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除另有明确表述或上下文另有定义，下列各项用语具有如下特定的含义：

本法律意见书	河北卓联律师事务所关于石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目专项债券法律意见书
本所	河北卓联律师事务所
报告编号	新悦和专审字[2023]第XYH00112号
本项目	石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目专项债券
会所	河北新悦和会计师事务所有限公司
财务评估咨询报告	石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目专项债券项目情况及资金平衡方案财务评估咨询报告
元	(人民币)元

二、律师应声明的事项

(一)本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对委托事宜的合法、合规进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、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。

(二)委托人向本所律师保证并承诺：所提供的文件、资料均真实、合法、有效、完善，已向本所律师披露了一切足以影响本法律意见书的事实和文件，无任何隐瞒、疏漏之处。本意见书中的任何结论意见均以委托人提供的材料和做出的保证和承诺为基础。

(三)本法律意见书仅就与委托事宜有关的法律问题发表意见，并不对会计、审计、验资、资产评估、决策等非法律专业事

项发表意见。在本法律意见书中对有关审计报告、验资报告、资产评估报告、专项评价报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所律师并不具备核查并评价这些数据、结论的适当资格和能力，对此本所律师依据具备资质的专业机构的意见及其对该专业问题作出的判断。

(四)本法律意见书仅作为本期项目发行之目的使用，非经本所事先书面同意，不得用作其他目的。

第二部分正文

一、项目基本情况

(一)项目概况

1、项目名称：石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目

2、参与主体：石家庄市鹿泉区职业教育中心

3、项目具体情况

(1)建设性质：新建

(2)建设地点：该项目拟选址根据石家庄市鹿泉区城区规划，鹿泉区职业教育中心迁建项目位于鹿泉区崇文街，东临华北汽车文旅小镇，西临西崇礼街，南临河北传媒学院，北临同阁村，距离鹿泉区中心空间距离为10公里左右。

(3)建设内容及规模：

本项目规划用地面积10.14公顷(152亩)，新校区基础设施含行政楼A1、教学楼A2、实训楼A3、宿舍B1、食堂B2、室内运动场、公共实训基地、图书馆、地下停车场等，共计总建筑面积92972m²。其中：新建院系行政楼A1为6192m²，教学楼A2为16973m²、实训楼A3为16872m²，公共实训基地、图书馆12908m²，宿舍B1为25128m²，食堂B2为3324m²，室内运动场1575m²，地下车库及设备用房10000m²；配套工程包括学校大门、五通一平、围墙、道路、停车场、绿化等，以及室外电气，给排水设施，室内强弱电、消防、电气等辅助设施建设及配套教研体育设备购置。不使用限制和淘汰的设备和材料，做好节水、电力设施保护、资源利用，并依法办理土地、规划、环保、水利、节能、安全生产、消防、施工等相关手续后施工；具体建设内容及地点以自然资源和规划部门批准为准。

按新校区在校生3000人的规模设计与建设，鹿泉区职业教育中心迁建项目规划用地面积10.14公顷(152亩)，用地性质为教育科研用地。项目建设用地符合鹿泉区的总体规划，符合石家庄市土地利用总体规划，土地利用合理。

项目估算总投资为64532.05万元，项目资金来源：由区财政和区教育局分年度统筹安排解决。

(二) 参与主体

1. 项目实施主体

本项目实施主体是石家庄市鹿泉区职业教育中心，具体情况如下：

名称	石家庄市鹿泉区职业教育中心
统一社会信用代码	12130185401776977C
住所	石家庄市鹿泉区石太铁路南侧
负责人	张永辉
登记机构	石家庄市鹿泉区事业单位登记管理局

2. 本项目建设运营主体

本项目建设运营主体是石家庄市鹿泉区职业教育中心，具体情况如下：

名称	石家庄市鹿泉区职业教育中心
统一社会信用代码	121301854017769770
住所	石家庄市鹿泉区石太铁路南侧
负责人	张永辉
登记机构	石家庄市鹿泉区事业单位登记管理局

本所律师认为：参与主体具有相应民事权力能力和民事行为能力；历史沿革合法合规、依法有效存续；本期专项债券涉及项目属于实施机构的负责范围。

(三)项目合法性

本项目已取得由石家庄市鹿泉区行政审批局出具“石家庄市鹿泉区行政审批局关于石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目项目建议书的批复”(鹿行审投资审〔2023〕24号),批复本项目总投资64,532.05万元。截至本法律意见书出具日,本期专项债券拟投资的项目已经取得有关部门的审批手续,项目合法合规,符合国家的产业政策。

二、项目融资来源

本项目投资为64,532.05万元,其中项目资本金为64,532.05万元,占总投资22.52%,拟申请专项债券5,000.00万元,(拟分四批申请,第一批申请2,100.00万元,第二批申请456.00万元,第三批申请40,000.00万元,第四批申请7,444.00万元)。

本项目为河北省石家庄市鹿泉区人民政府举办的一所公办职业学校,属于精准聚焦的重点领域和重大项目,本资本金比例符合《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)有关规定要求。

项目资金筹措计划表

单位:万元

项目		金额	比例	
地方财政配套资金	项目资本金	14,532.05	22.52%	
	其余财政配套资金			
地方政府专项债券	已申请专项债	2,100.00	77.48%	
	此次申请专项债券	456.00		
	后期拟申请专项债券	47,444.00		
合计		64,532.05	100.00%	

三、预期偿债资金来源

河北新悦和会计师事务所有限公司作为专项评价机构并出具《石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目专项债券项目财务评估咨询报告》(报告编号:),根据《财务评估咨询报告》列示:债券存续期内,本项目经营活动预计净收益为124,900.29万元,债券本息合计为 77,922.28 万元(其中本金50,000.00万元,利息 27,922.28 万元),通过测算,本期债券本息覆盖倍数为1.60,能够实现项目收益与融资自求平衡。

本所律师认为:本期专项债券的偿债资金安排能满足项目收益与融资自求平衡的要求,符合专项债券相关政策法规的有关规定。

四、中介服务机构

(一)会计师事务所资质

石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目已由河北新悦和会计师事务所有限公司出具了(报告号)《石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目专项债券项目情况及资金平衡方案财务评估咨询报告》。

河北新悦和会计师事务所有限公司具备石家庄市桥西区工商行政管理局核发的《营业执照》,统一社会信用代码91130104699237326Q;具备河北省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》,证书序号0005649,证书编号13010050。

本所律师认为:河北新悦和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专

项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。

（二）律师事务所资质

河北卓联律师事务所为石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目专项债券的法律顾问并出具《法律意见书》。

本所已取得了河北省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为31130000MD004326X6。

本所律师认为：河北卓联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，两名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。

五、法律风险管理评估

石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目项债券发行可能存在以下法律风险：

（一）利率波动风险

在本次发行债券存续期内，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次发行项目财务成本产生影响，进而影响到项目投资收益的平衡性。

项目单位应加强资金绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效益对冲利率波动损失。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。

（二）偿付风险

本期债券偿付资金主要来自于经营收益，偿债较有保障，偿付风险极低，但经营收益的实现易受到项目实施进度、市场供求等多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

防控建议：聘请高水平的具有相应资质和能力的施工队伍，依法签订和履行本项目相关各类合同，保证项目工期和施工质量，进而保障项目经营收益，降低偿付风险；从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案，建立完善的债券资金使用管理机制，必要时可发行新一期地方政府专项债券用于偿还本次债券本息。

（三）流动性风险及不可抗力

本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现本期债券在相应的交易所交易不活跃的情况，从而影响本期债券流动性。

自然环境及不可抗力因素对项目的影晌。

风险防控措施：严重的自然灾害环境灾害等意外风险会造成灾难性后果，但发生的可能性极小，项目单位需时刻跟进包括自

然环境在内的重大环境及经济状况，及时调整，保证外围环境安全可控。

六、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

1. 项目实施机构具备实施本项目主体资格。
2. 投资项目均已经取得有关部门的审批手续，项目合法合规，符合国家的产业政策。
3. 本期专项债券的偿债资金安排能满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券相关政策法规的有关规定。
4. 为本期债券发行提供服务的审计机构、法律顾问均具备相应的从业资质，具备为本期专项债券发行提供专项财务评价报告、法律意见书的主体资格。

本法律意见书一式四份，经本所律师签字并加盖本所公章后生效。

(此页无正文，为《河北卓联律师事务所关于石家庄市鹿泉区职业教育中心迁建项目专项债券法律意见书》之签署页)

河北卓联律师事务所



负责人：知

经办律师：王嘉亮

经办律师：朱淑静

2024年11月13日

律师事务所执业许可证

证号31130000MD004326X6

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：河北省司法厅
发证日期：2022年05月07日



No.70051437

中华人民共和国司法部监制

言

地址：石家庄市桥西区新石南路2381号五层

传真：0311-68121659

律师事务所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码z130000426X6

单帅事务所，
符合《法及《律师事务所管理办法》
混定的条件。准予段立用执业。

发证机关：

河

发证日期

20 16



66

月

08

日

地址：石家庄市桥西区新石南路238-1号五层

传真：0311-68121659

执业机构 河北卓联律师事务所



执业证类别 专取律师

执业证号11301201611533185

法律职业资格
或律师资格证号: A2013131150180

持证人 王素先

性 别 女

发证机关 河北省司法厅



发证日期 2020年08月13日

身份证号132123197812173724 ● ●



律师年度考核备案

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	河北省石家庄市司法局 专用章
备案日期	2022年5月

考核年度	2022年
考核结果	称 职
备案机关	河北省石家庄市司法局 专用章
备案日期	2023年5月

执业机构 河北卓联徐师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 1301202111345124

法律职业资格
或律师资格证号 A20191306370424



持证人 朱津静

性别 女

身份证号 13031331210348

发证机关

发证日期 2021 年 07 月 2 日



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	
备案日期	2022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	
备案日期	2023年5月