

2025年山东省政府专项债券(十七期)

济南市莱芜区

2025年济南市莱芜区5.5万亩高标准农田建设项目

法律意见书

二〇二五年四月

本所接受委托，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国民法典》《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）、《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）、《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）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）、《关于印发〈地方政府债券信用评级管理暂行办法〉的通知》（财库〔2021〕8号）、《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）等法律、法规和规范性文件的有关规定，出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所特作如下说明：

本所律师依据本法律意见书出具日之前已经发生或存在的事实及委托人提供的现有资料，根据我国现行法律、法规和规范性文件的要求对上述项目的合法合规性发表法律意见。委托人所提供资料的增加或变化，会对本法律意见书产生影响。

本法律意见书按照委托人的委托，仅就与上述项目有关的法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、资产评估等其他专业事项发表意见。

一、本期债券的发行要素

- （一）债券名称：2025年山东省政府专项债券(十七期)。
- （二）发行人：山东省人民政府。
- （三）发行品种：项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券。
- （四）债券期限：30年。

（五）发行金额：本期债券中本项目发行4400.00万元。

（六）信用级别：由发行人聘请上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本期债券的信用级别为AAA，该公司将在本期债券存续期内每年开展一次跟踪评级。

（七）债券利率：本期债券为固定利率债券，票面利率在债券存续期内固定不变。

（八）还本付息方式：存续期内每半年支付一次债券利息，到期一次性偿还本金并支付最后一期利息。

（九）发行方式：招标发行。

（十）发行对象：全国银行间债券市场、证券交易所市场的投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

（十一）税务提示：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。

二、项目基本情况

（一）项目名称

2025年济南市莱芜区5.5万亩高标准农田建设项目。

（二）立项单位

本项目的立项单位为济南市莱芜区农业农村发展服务中心，统一社会信用代码：12370116MB2369709H，类型：事业单位，机构地址：济南市莱芜区胜利南路38号。

贯彻党中央关于农业农村发展工作的方针政策和决策部署，落实省委市委工作要求和区委工作安排，承担全区农业病虫害预测、

预报、综合防治工作；耕地培肥与改良；生态循环农业；农田建设管理；乡村特色产业发展等工作。

（三）项目规划审批

项目的主要规划审批如下：

1、2024年11月13日，济南市莱芜区发展和改革局出具《关于2025年济南市莱芜区5.5万亩高标准农田建设项目建议书的批复》（莱芜发改审批（2024）100号）。

2、2024年12月04日，济南市莱芜区农业农村局出具《济南市莱芜区农业农村局关于2025年济南市莱芜区5.5万亩高标准农田建设项目可行性研究报告的批复》（莱芜区农字（2024）33号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于莱芜区苗山镇，新建3.5万亩高标准农田，改造提升2万亩高标准农田。主要建设内容为：土壤改良工程、灌溉与排水工程、田间道路工程、农田输配电工程、农田防护与生态环境保护工程、科技推广工程及其他工程。

（五）项目建设期限

根据《项目实施方案》，本项目预计工期为2025年4月至2025年12月。

三、本期债券发行有关机构及相关文件

（一）信用评级机构

上海新世纪资信评估投资服务有限公司（以下简称“上海新世纪”）将为本次发行进行信用评级。

经本所律师适当核查，上海新世纪现持有上海市杨浦区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：

91310110132206721U) 以及中国证券监督管理委员会核发的《证券市场资信评级业务许可证》,上海新世纪为在中国境内工商注册且具备证券市场资信评级资质的中介机构。本所律师认为,上海新世纪具备为本次发行提供信用评级服务的资格。

(二) 项目收益与融资平衡专项评价报告

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“容诚会计师事务所”)就本次发行出具了《项目收益与融资平衡专项评价报告》。

经本所律师适当核查,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《营业执照》(统一社会信用代码:911101020854927874)以及北京市财政局核发的《会计师事务所执业证书》,经办注册会计师均持有《注册会计师资格证书》。本所律师认为,容诚会计师事务所具备为本次发行提供服务的资格。

(三) 法律意见书

经本所律师自查,本所现持有上海市司法局核发的《律师事务所执业许可证》(统一社会信用代码:31310000425097645G),经办律师均持有上海市司法局核发的《律师执业证》,本所具备为本次发行出具法律意见书的资格。

四、潜在风险评估

(一) 与项目建设相关的风险

工程地质条件、水文条件及其他自然条件在工程实施中发现与预测情况有重大变化,导致工程量增加、投资增大、工期延长而对项目实施带来的风险。

(二) 与项目收益相关的风险

一是高标准农田建设项目多、规模小，社会效益不够明显，经济效益差，且投入产出周期长，回收年限长，社会资本投入风险大；二是长期的“责任田，大锅水”的体制，造成矛盾突出，投资环境差，不能充分调动投资者的积极性；三是小型水利工程产权难以彻底明晰，投资者对投资方向、预期收益难以把握，致使投资者形成想投而不敢投，少投而不敢多投的心态。

五、结论意见

1、发行人具备本次发行主体资格，符合相关法律法规和规范性文件的规定。

2、募集资金拟投入的项目已经主管部门立项，符合国家产业政策。

3、项目立项单位是依法设立并有效存续的事业单位，具备项目单位主体资格。

4、与本次发行有关的信用评级机构、会计师事务所、律师事务所均具有相应的从业资质，具备为本次发行提供相关服务的资格。

本法律意见书一式贰份，经本所律师签字并加盖本所公章后生效，每份均具有同等法律效力。本法律意见书仅供本期债券发行之目的而使用，不得用作其他任何目的。

（以下无正文）

(本页无正文，为上海汉盛律师事务所关于《2025年山东省政府专项债券(十七期)济南市莱芜区2025年济南市莱芜区5.5万亩高标准农田建设法律意见书》之签署页)

上海汉盛律师事务所(公章)



负责人：张友

经办律师：周庆春

周庆春

经办律师：杨博韬

杨博韬

二〇二五年四月十五日

