

## 2025年山东省政府专项债券(十九期)

### 济南市莱芜区

#### 雪野泉韵乡居农村人居环境整治项目

#### 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(十九期)。
- （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：10年。

(五) 发行金额：本期债券中本项目发行2000.00万元。

(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

济南市莱芜区雪野泉韵乡居农村人居环境整治项目。

### （二）立项单位

本项目的立项单位为莱芜水利投资发展集团有限公司（曾用名：莱芜水利投资发展有限公司），系济南市莱芜区财政局的全资子公司。经本所律师登录国家企业信用信息公示系统查询，公司基本信息如下：

企业名称：莱芜水利投资发展集团有限公司，统一社会信用代码：91371200MA3DTTFT44，法定代表人：朱丛峰，类型：有限责任公司(国有独资)，成立日期：2017年06月09日；注册资本：100000.00万，核准



日期：2024年12月17日，登记机关：济南市莱芜区市场监督管理局，住所：山东省济南市莱芜区凤城街道花园北路80号，经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；水资源管理；防洪除涝设施管理；水土流失防治服务；工程管理服务；水利相关咨询服务；招投标代理服务；陆地管道运输；灌溉服务；农业机械销售；蔬菜种植；谷物种植；农业专业及辅助性活动；农业机械服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；地质灾害治理工程施工；房地产开发经营；建设工程设计；建设工程勘察；水利工程建设监理；水利工程质量检测；污水处理及其再生利用。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

### （三）项目规划审批

项目的主要规划审批如下：

- 1、2023年12月15日，项目取得《山东省建设项目备案证明》，项目代码：2312-371202-04-01-414750。
- 2、2024年4月12日，济南市莱芜区农业农村局出具《关于莱芜水利投资发展集团有限公司建设济南市莱芜区雪野泉韵乡居农村人居环境整治项目的批复》。
- 3、2024年4月15日，济南市莱芜区人民政府雪野街道办事处出具《关于对《关于征询建设济南市莱芜区雪野泉韵乡居农村人居环境整治项目意见建议的函》的复函》。
- 4、2024年4月18日，该项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202437011600000057。

5、2024年4月22日，济南市生态环境局莱芜分局出具《关于雪野泉韵乡居农村人居环境整治项目环评意见申请的回复》。

#### **（四）项目规模与主要建设内容**

项目位于雪野街道，分布在16个行政村。其中道路提升211460平方米，建筑立面提升45670平方米，公共服务设施提升10210平方米，公厕改造25处，安装太阳能路灯800盏，弱电入地挂墙53000米，排水沟整修、排水管提升7500米，广场环境提升12550平方米，残垣断壁整治6810立方米，挡土墙修复4960立方米，坑塘河道整治16300平方米，安装护栏18090米，停车场提升1500平方米，道路涵洞维修480米，垃圾分类站提升1座。乡村振兴产业发展工程：主要为冬暖式果蔬大棚提升71座、面积15600平方米，研学基地提升3处，种植示范区基地2处等。

#### **（五）项目建设期限**

根据《项目实施方案》，本项目预计工期为2024年4月至2025年10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

项目建设涉及面广、涉及部门众多，容易产生不协调而影响工程建设，并且在施工、设计、设备安装等过程中出现质量问题将影响整个工程质量。

### （二）与项目收益相关的风险

项目收取的费用若不满足项目运营需求以及项目还本付息的需求，需财政补贴资金支持。

## 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有限责任公司，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(十九期)济南市莱芜区雪野泉韵乡居农村人居环境整治项目法律意见书》之签署页)

上海汉盛律师事务所(公章)



负责人：



经办律师：周庆春



经办律师：杨博韬



二〇二五年四月十五日



