

2025年山东省政府专项债券(十九期)

济南市钢城区

智能控制装备孵化园基础设施提升改造项目

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10000.00万元。

（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

济南市钢城区智能控制装备孵化园基础设施提升改造项目。

（二）立项单位

本项目的立项单位为济南民生实业有限公司（曾用名：莱芜民生实业有限公司；莱芜市鹏翔经贸有限公司），系济南市钢城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：济南民生实业有限公司，统一社会信用代码：91371203749872564E，法定代表人：魏刘刚，类型：有限责任公司（国

有独资)，成立日期：2003年05月07日；注册资本：296372.10万，核准日期：2024年06月05日，登记机关：济南市钢城区市场监督管理局，住所：山东省济南市钢城区友谊大街9号，经营范围：普通机械设备及配件、钢结构的制造、销售；铆焊加工；软件技术开发；建筑智能化工程、安防工程和消防工程及环保工程的设计和施工；房地产开发；新农村建设、旧城改造；企业技术改造、高新技术产品开发和企业改扩建；城镇建设；钢材、建材、木材、煤炭、矿粉、钢渣、日用百货、中水的批发零售；基础设施资产经营、公共事业资产经营、水利工程建设。（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）。

（三）项目规划审批

项目的主要规划审批如下：

1、2022年9月29日，项目取得山东省投资项目在线审批监管平台《项目登记单》，项目代码：2209-371203-04-01-267355。

2、2022年10月21日，济南市钢城区规划协调服务中心作出《规划说明》，该项目用地符合要求。

3、2022年10月24日，济南市钢城区南部新城建设服务中心作出《关于济南民生实业有限公司建设钢城区智能控制装备孵化园基础设施提升改造项目的意见》，同意项目实施。

4、2022年10月25日，济南市钢城区自然资源局作出《关于钢城区智能控制装备孵化园基础设施提升改造项目用地预审的意见》（钢城土审2022-11号），该项目符合土地规划，不在生态红线范围内。

5、2022年10月26日，济南市钢城区行政审批服务局作出《济南市钢城区钢城区智能控制装备孵化园基础设施提升改造项目建设项目核准的批复》（钢城行审核〔2022〕7号），同意建设该项目。

6、2023年11月17日，济南市自然资源和规划局颁发《不动产权证书》（鲁（2023）济南市不动产权第0274527号）（鲁（2023）济南市不动产权第0275370号）、（2023）济南市不动产权第0275371号）、（鲁（2023）济南市不动产权第0275372号）、（鲁（2023）济南市不动产权第0275373号）、（鲁（2023）济南市不动产权第0275374号）、（鲁（2023）济南市不动产权第0275375号）、（鲁（2023）济南市不动产权第0275376号）、（鲁（2023）济南市不动产权第0275377号）、（鲁（2023）济南市不动产权第0275378号）。

7、2024年5月29日，济南市自然资源和规划局出具《建设工程规划许可证》（建字第 370117202400342号）。

8、2025年3月19日，济南市钢城区行政审批服务局出具《建筑工程施工许可证》（编号3370117202503190201（2025010））。

（四）项目规模与主要建设内容

建设内容主要包括建设内容主要包括新建车间4座共计约69395.06 m²（含地下753.18 m²）、产品检验楼1座约5407.02 m²、新建停车位191个、新建园区整体消防设施；研发中心改造工程、改造提升车间30000 m²、园区路面改造10500 m²，厂区配套道路、地下综合管线工程、照明工程（智慧路灯）、交通安全工程、危桥修缮等共计约2.5公里。

（五）项目建设期限

根据《项目实施方案》，本项目预计工期为2022年11月至2026年6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

由于该项目的施工规模较大且较为复杂，因此项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的等会对项目建设期产生影响。如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。风险控制措施：组建由丰富经验的内部管理人员、业务人员以及技术人员组成的项目实施小组，共同进行项目实施工作，提高项目实施的成功率。严格按照国家规范进行各类合同管理以及招标管理，选择实力雄厚、经验丰富、诚信可靠的实施队伍控制风险，确保工程的质量与进度。签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

（二）与项目收益相关的风险

建设投资、经营成本、营业收入等各因素的变化都不同程度地影响所得税后项目投资财务内部收益率，其中以营业收入的变化最为敏感，经营成本次之。因此作为企业为了提高企业经济效益，加强管理及市场销售工作，积极开拓市场，从而提高项目营业收入，降低数量达不到预期风险。同时为减少运营成本，加强各项成本管控工作，节约各项费用，降低运营成本增加风险，提高项目经济效益。

总之，为实现项目正常运营，应增强风险意识，实施风险控制，以尽可能低的风险成本来降低风险发生的可能性，并将风险损失控制在最低程度。

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)济南市钢城区智能控制装备孵化园基础设施提升改造项目法律意见书》之签署页)



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

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31310000425097645G

上海汉盛

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。

此复印件与原件一致，仅限
使用
发证
他用无效，再次复印无效

发证机关：

上海市司法局

发证日期：

2023 年 11 月 08 日

汉盛