

2025年山东省政府专项债券（二十期）

济南市新旧动能转换起步区

总部经济产业园区基础设施四期工程

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（二十期）。
- （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3000.00万元。

（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

济南新旧动能转换起步区总部经济产业园区基础设施四期工程。

（二）立项单位

本项目的立项单位为济南新旧动能转换起步区管理委员会建设管理部（曾用名：济南新旧动能转换先行区管理委员会建设管理部），统一社会信用代码：11370100MB28689620，类型：机关单位，机构地址：济南市309国道大桥段3099号。

主要职责：负责规划建设、自然资源、征地拆迁、人防、住房保障、城市更新、市政建设、公用事业等工作；负责园林绿化、水

务、交通运输等工作；负责基础设施、建筑工程、公共服务设施的建设管理工作；负责上级部门和党工委、管委会交办的其他工作。

(三)项目规划审批

项目的主要规划审批如下：

2023年4月7日，济南新旧动能转换起步区管理委员会建设管理部出具《关于济南新旧动能转换起步区总部经济产业园区基础设施四期工程（大桥安置西区绿带、大桥安置五区内部市政道路、大桥安置东区内部市政道路）用地预审和选址意见的复函》（济起建设自规管函〔2023〕4号）；

2023年6月6日，济南新旧动能转换起步区管委会经济发展部出具《关于济南新旧动能转换起步区总部经济产业园区基础设施四期工程可行性研究报告的批复》（济起管经审〔2023〕27号）。

(四)项目规模与主要建设内容

本项目主要建设内容包括：新建道路、桥涵,道路全长约 10.3公里，规划红线宽度20-36米;敷设雨水管、污水管;配套实施给水、燃气、热力、电力、通信等管线土建工程及中水工程;同步进行照明、绿化、安防、交通设施等建设。根据实施进度，项目按照区域分批次建设，其中安置西区建设4条道路及1处社区公园，道路长度约2.4公里;安置东区建设7条道路，长度约3.9公里;安置五区建设6条道路，长度约4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2023年6月至2026年8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

1、施工过程中对环境的影响主要表现为施工扬尘、噪声、废水和固体废弃物对环境的影响。风险防范措施：尽量减少土方和物料的露天堆放和保证一定的含水量、限制车辆行驶速度以及保持路面的清洁，进行洒水抑尘，有效地控制施工扬尘。

2、在建设过程中易造成危害的主要隐患部位有施工现场的电气线路、各种机电设备和起重设备、脚手架、混凝土搅拌机、变压器周围、各种坑、井、沟等。风险防范措施：现场施工作业时组织实施定期或不定期的安全监督检查，对检查出来的隐患要按照“三定”的原则进行处理，即定人、定措施、定责任人。

（二）与项目收益相关的风险

1、运营收益达不到预期风险

从财务分析中可知，项目收益对土地出让单价较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，土地出让单价降低，将会对项目的收益带来一定风险。

2、运营成本增加风险

项目建成后，居民生活条件进一步改善，所需维修养护费增加，以及设施的日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。同时项目潜在的危险将造成项目运营成本的增加。

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行政主体，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（二十期）济南市新旧动能转换起步区总部经济产业园区基础设施四期工程法律意见书》之签署页)

上海汉盛律师事务所(公章)

负责人：张俊

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。

发证机关：上海市司法局
发证日期：2023 年 11 月 08 日

此复印件与原件一致，仅限
使用
他用无效，再次复印无效