

2025年山东省政府专项债券（十七期）

济南市天桥区

中央厨房产业园项目

法律意见书

二〇二五年四月

七海公

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4500.00万元。

（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

济南市天桥区中央厨房产业园项目。

（二）立项单位

本项目的立项单位为济南天桥控股集团有限公司（曾用名：济南天桥投资控股有限公司），系济南天桥产业发展集团有限公司的全资子公司。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：济南天桥控股集团有限公司，统一社会信用代码：91370105MA3DG63152，法定代表人：夏鹏，类型：有限责任公司（非自

然人投资或控股的法人独资），成立日期：2017年04月12日；注册资本：50000.00万，核准日期：2025年02月08日，登记机关：济南市天桥区市场监督管理局，住所：山东省济南市天桥区小清河北路8888号滨河商务中心A座32楼，经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业总部管理；社会经济咨询服务；园区管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；园林绿化工程施工；工程管理服务；城市绿化管理；城市公园管理；停车场服务；市政设施管理；城乡市容管理；会议及展览服务；建筑工程机械与设备租赁；建筑物清洁服务；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售；木材销售；市场营销策划；建筑废弃物再生技术研发；环境保护专用设备销售。（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）。

（三）项目规划审批

项目的主要规划审批如下：

2021年10月11日，该项目取得《山东省建设项目备案证明》（项目代码：2110-370105-04-01-420515）；

2022年1月26日，该项目取得《不动产权证书》（鲁2022济南市不动产权第0018665号）；

2022年7月19日，济南市天桥区发展和改革局出具《关于济南市天桥区中央厨房产业园项目节能报告的审查意见》（济天发改能评〔2022〕5号）；

2022年8月22日，济南市天桥区发展和改革局出具《济南市天桥区中央厨房产业园项目招标方案核准意见》（济天发招标核准〔2022〕20号）；

2022年8月31日，该项目取得了《建筑工程规划许可证》（编号：建字第370105202200581）；

2023年1月16日，该项目取得了《建筑工程施工许可证》（编号3701052023011601010）；

2023年1月17日，该项目取得了《建筑工程施工许可证》（编号3701052023011701010）。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目符合黄河流域生态保护和高质量发展规划，项目位于黄河流域南岸，建设中央厨房单体建筑面积约 94888.81平方米，1-9#号楼总建筑面积 62859.56 平方米，其他单体均为厂房。配套建设供热管线约 1300 米、供气管线约 1600 米、雨污水管网 600 米，建设道路约 1500 平米等基础设施。形成以中央厨房为主导产业，产业链上下游配套企业集聚发展模式。同时促进园区企业、职业教育、养老机构、中小学配餐等行业的发展，着力创新体制机制，推动黄河流域生态保护和高质量发展迈出新的更大步伐。

（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5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

1、项目的合法性、合理性及可行性

主要涉及问题为项目的建设实施是否符合现行政策、法律、法规及相关规划;是否与当地的风俗民情相悖;是否经过严谨科学的可行性论证;是否具有详细、可行的建设实施方案;

是否经过严格的报批和审查(批)程序。

2、建设期的环境影响

项目施工过程中主要涉及问题为项目施工是否影响周围群众的日常生产、生活，是否对周围生态环境造成破坏，是否对水环境、大气环境造成污染等。

(二) 与项目收益相关的风险

1、数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2、运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、维护、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。

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（十七期）济南市天桥区中央厨房产业园项目法律意见书》之签署页)



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

