

2025年山东省政府专项债券(十九期)

济南市莱芜区

城区污水处理厂网一体化建设项目

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

济南市莱芜区城区污水处理厂网一体化建设项目。

（二）立项单位

本项目的立项单位为济南市莱芜区城乡水务局（曾用名：莱芜市莱城区水务局、济南市莱芜区水务局），统一社会信用代码：11371202494385130U，类型：机关单位，机构地址：济南市莱芜区凤凰南路38号。

（三）项目规划审批

项目的主要规划审批如下：

2022年6月1日，济南市自然资源和规划局出具《济南市自然资源和规划局建设项目规划咨询意见函》（〔2022〕-16-013号）；

2024年5月22日，济南市莱芜区自然资源局出具《用地规划情况说明》，说明项目不涉及新增建设用地；

2022年7月11日，济南市莱芜区发展和改革局出具《关于济南市莱芜区城区污水处理厂网一体化建设项目可行性研究报告的批复》（莱芜发改审批〔2022〕69号），同意实施该项目；

2022年9月27日，济南市莱芜区发展和改革局出具莱芜发改审批〔2022〕101号《关于济南市莱芜区城区污水处理厂网一体化建设项目初步设计和概算的批复》，同意项目初步设计和概算；

2022年10月22日，本项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：202237011600000681；

2023年4月6日，济南市莱芜区城乡交通运输局作出《行政许可决定书》（〔2023〕济莱基建（城道）许字第（12）号）；

2023年8月28日，济南市行政审批服务局作出《工程建设涉及城市绿地、树木审核同意书》（济行审绿〔2023〕88号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于济南市莱芜区，主要对主城区范围内部分城市主干路、支路及河道两侧现状污水管网进行清淤检测修复，对部分道路、沟渠、老旧小区进行雨污分流改造，并对莱芜区第三污水处理厂进行提标改造。主要建设内容包括：(1)管线清淤检测与功能修复工程，现状污水管清淤及检测修复197625米。(2)沟渠雨污分流工程，沟渠清淤173536立方米，敷设 D300 HDPE污水管765米、D300-D500钢筋混凝土污水管7150米。(3)市政道路雨污分流工程，敷设D600-D1800钢筋混凝土雨水

管18000米、D600-D1000钢筋混凝土污水管17995米、D300-D500HDPE污水管74419米。(4)小区雨污分流工程,现状污水管清淤 3499米,敷设D300-D500HDPE雨水管5278米、D600钢筋混凝土雨水管51米、D300-D400HDPE污水管19793米。(5)莱芜区第三污水处理厂提标改造工程,拆除现状絮凝沉淀池,改造现状生化反应池、现状双层滤池,新建粉末活性炭及磁混凝沉淀池、冲洗风机房及配电室各1座等。(6)同步进行管道附属工程、路面拆除恢复、管线迁建、雨水口等工程。

(五) 项目建设期限

根据《项目实施方案》,本项目预计工期为2023年2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

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。项目建设意义重大，时间紧、任务重。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。项目建设期间不可避免地会给道路交通带来影响。施工期间可能会存在交通组织和安全问题。

（二）与项目收益相关的风险

1、价格波动的市场预期风险

由于项目的工期较长，在建设过程中建设材料的价格会随市场行情涨落，若建设材料价格比预期有大幅上涨，可能会增加预期资金需求。

为了降低建设材料价格上涨对项目的影响，要及时、全面、准确掌握国家政策、市场、宏观经济发展等信息，科学分析和预测建

材市场的变化，提前提出可靠的应对和防范措施。根据市场变化及时做出正确判断，对施工方案、施工材料进行有效调整，加强对合同等具有法律效应文本的管理，明确合作双方违反协议、合同等应承担的赔偿责任。

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、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。

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(十九期)济南市莱芜区城区污水处理厂网一体化建设项目法律意见书》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

