

2025 年山东省政府专项债券（三十期）
潍坊市奎文区国家安全产业示范园二期基础设施项目
法律意见书



2025 年 6 月

我们接受委托，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《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。

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

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（三十期）。

(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：15 年期。

(五) 发行金额：本期债券中本项目发行 3400 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

国家安全产业示范园二期基础设施项目。

（二）立项单位

项目立项单位为潍坊恒建集团有限公司（曾用名：潍坊恒建资产经营管理有限公司），现持有潍坊市奎文区市场监督管理局于 2024 年 1 月 24 日核发的统一社会信用代码为 913707056680802740 的《营业执照》，法定代表人：朱兰冉，注册资本：300000 万元人民币，成立日期：2007 年 10 月 26 日，营业期限自 2007 年 10 月 26 日至无固定期限；住所：潍坊市奎文区文化南路 2600 号齐鲁创智园 1 号楼 5 楼，经营范围：奎文区政府授权范围内的国有资产经营；以自有资金进行项目投资、建设、管理；在批准区域内针对实体经济项目开展股权投资、债权投资、短期财务性投资、投资咨询（凭省地方金融监管机构办理业务许可审批手续经营）；城市和农业基础设施开发建设；市政工程的基础设施建设；水利工程建设；工程建设管理；园林工程施工；园林养护；房屋租赁；场地租赁；设计、代理、制作、发布广告；旅游信息咨询；技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；产业园区建设及运营管理；货物进出口、技术进出口；销售及网上销售：建材、装饰材料（不含油漆）、金属材料、机械设备、电子产品、化工原料及化工

产品（不含危险化学品及易制毒化学品）（以上不得从事增值电信、金融业务）。（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务；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）。登记状态：在营（开业）企业。

本所律师认为，项目立项单位是依法设立并有效存续的、具有独立法人资格的有限责任公司，具备项目单位主体资格。

（三）项目规划审批

2021年1月27日，项目取得《山东省建设项目备案证明》，项目代码：2101-370705-04-01-835220。项目单位为潍坊恒建集团有限公司。

2021年4月14日，项目取得潍坊市自然资源和规划局核发的编号鲁（2021）潍坊市奎文区不动产权第0022135号《不动产权证书》，坐落于机场路以东、刘家沙窝东村以南，权利性质出让，面积135942.00平方米。

2021年6月12日，潍坊市自然资源和规划局核发的地字第370705202100019《建设用地规划许可证》，项目名称国家安全生产示范园二期，净用地面积为136503平方米。

2021年9月27日，潍坊市自然资源和规划局核发的建字第370705202100040号《建设工程规划许可证》，建设项目名称国家安全生产示范园二期1#、2#、3#、14#综合楼，4#地下

商业，4#-11#服务型公寓，12#、13#办公楼及 A 区地下车库，总建筑面积 102925.68 平方米。

2021 年 9 月 27 日，潍坊市自然资源和规划局核发的建字第 370705202100041 号《建设工程规划许可证》，建设项目名称国家安全产业示范园二期 15#-21#综合楼，22#-25#办公楼及 B 区地下车库，总建筑面积 138457.92 平方米。

2021 年 9 月 27 日，潍坊市奎文区行政审批服务局核发的 370705202109270201 号《建筑工程施工许可证》，工程名称国家安全产业示范园二期 1#-3#、14#综合楼，4#地下商业，4#-11#服务型公寓，12#、13#办公楼及 A 区地下车库，总建筑面积 102925.68 平方米。

2021 年 9 月 27 日，潍坊市奎文区行政审批服务局出具 370705202109270301 《建筑工程施工许可证》，工程名称国家安全产业示范园二期 15#-21#综合楼，22#-25#办公楼及 B 区地下车库，总建筑面积 138457.92 平方米。

2022 年 1 月 4 日，潍坊市自然资源和规划局奎文分局《关于国家安全产业示范园二期项目规划许可内容变更说明》，同意将地字 370705202100019 号《建设用地规划许可证》内容变更如下：一、根据《山东省建设项目备案证明》（项目代码：2101-370705-04-01-835220），“国家安全产业示范园二期”项目名称变更为“国家安全产业示范园二期基础设施项目”。二、

原建设用地规划许可证其他内容不变。建设项目名称变更后的原建设用地规划许可证依然有效。

2022 年 4 月 25 日，潍坊市环境保护局奎文分局出具《关于潍坊恒建集团有限公司建设的国家安全产业示范园二期基础设施项目无需办理环评说明》，潍坊恒建集团有限公司建设的国家安全产业示范园二期基础设施项目，主要为基础设施建设，不涉及敏感区。根据《建设项目环境影响评价分类管理目录（2021 版）》“第五条，本名录未作规定的建设项目，不纳入建设项目环境影响评价管理”，因此，该项目不属于上述管理目录内的项目，无需办理环评。

（四）项目规模与主要建设内容

根据项目备案证明，项目位于潍坊市奎文区机场路以东、机场以西、民航街以北、规划凤凰街以南。项目占地 226678 平方米，总建筑面积 408320 平方米，新建应急安全大数据研究院、消防应急安全研发中心、实验楼，项目分二期建设，一期占地 135942 平方米，二期占地 90736 平方米，配套建设给水管道 4.8 公里、电力管道 4.8 公里、排水管道 4.8 公里、热力管道 4.8 公里、燃气管道 4.8 公里及园区道路 8600 米等基础设施。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2021 年 9 月至 2026 年 11 月。

三、本期债券发行文件及发行有关机构

（一）信息披露文件

山东省财政厅为本次发行编制了《信息披露文件》，《信息披露文件》包含了债券基本情况、发行方式、募集资金投向说明、信用评级情况、地方财政状况、经济状况、地方政府债务状况，并附列了募投项目情况汇总表，已披露了主要发行要素。

（二）信用评级报告

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”）就本次发行出具了《信用评级报告》，本次发行的债券信用级别为 AAA。

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。

（三）项目收益与融资平衡专项评价报告

中准会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所（以下简称“中准会计师事务所”）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，中准会计师事务所现持有济南市历

下区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9137010008400119X3）以及山东省财政厅核发的执业证书编号为 110001703701 的《会计师事务所分所执业证书》，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，中准会计师事务所具备为本次发行提供服务的资格。

（四）法律意见书

经本所律师自查，本所现持有山东省司法厅核发的《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：31370000MD0194025T），经办律师均持有山东省司法厅核发的《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）流动性风险

本次发行的专项债券可以在银行间债券市场、证券交易所市场交易流通，银行间债券市场、证券交易所市场资金供需状况、投资者分布及投资者投资偏好变化等因素可能影响本次发行债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象而存在一定的流动性风险。

（二）评级变动风险

在本期债券存续期期间，若出现宏观经济的剧烈波动，导致山东地区经济增长速度放缓，政府财政收入波动、政府债务

风险扩大等问题，不排除发行人资信情况出现变化，本期债券的信用等级发生调整，从而对本期债券投资者带来一定的风险。

（三）税务风险

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。发行人无法保证在本期债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化。若国家税收政策发生调整，将导致投资者持有本期债券投资收益发生相应波动。

（四）偿付风险

本期债券根据“财预[2016]155号文”第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理，偿债较有保障，但项目产生的运营收益的实现易受到项目实施进度、市场供求等多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

（五）其他风险

如上所述，本项目立项单位为潍坊恒建集团有限公司，项目单位具体负责项目建设、经营。本次发行的发行人为山东省人民政府，本次发行募集资金将专项用于项目单位的上述项目，由其项目收入偿还本息。项目单位内部管理是否完善、公

公司经营是否持续稳定、公司资产状况以及项目单位与财政部门之间的沟通是否高效等因素将直接影响着本次发行募集资金的还本付息。

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、具有独立法人资格的有限责任公司，具备项目单位主体资格。

4、本次发行的《信息披露文件》已披露了主要发行要素。

5、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。

本法律意见书一式四份，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《2025 年山东省政府专项债券（三十期）潍坊市奎文区国家安全产业示范园二期基础设施项目法律意见书》之签署页）

山东众成清泰（潍坊）律师事务所



经办律师：陈昭涛

经办律师：宋林杰

2025 年 6 月 16 日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码: 31370000MD0194025T

山东众成清泰(潍坊)

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:



发证日期:

No. 80015238

中华人民共和国司法部监制