

2025 年山东省政府专项债券（十一期）

山东科技大学科技创新中心项目

法律意见书

山东诚功（城阳）律师事务所

二〇二五年三月



## 目录

一、本期债券的发行要素 .....	2
二、项目基本情况 .....	2
三、本期债券发行文件及发行有关机构 .....	5
四、潜在风险评估 .....	6
五、结论意见 .....	8

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。

## 正 文

### 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（十一期）山东科技大学科技创新中心项目。

（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 年期。

（五）发行金额：本期债券中本项目发行 1500 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

山东科技大学科技创新中心项目

### （二）立项单位

根据《山东科技大学科技创新中心项目可行性研究报告》《山东省发展和改革委员会关于山东科技大学科技创新中心项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审〔2023〕8号），项目立项单位为山东科技大学。

山东科技大学建校于1951年，是一所工科优势突出，行业特色鲜明，工学、理学、管理学、文学、法学、经济学、艺术学、教育学等多学科相互渗透、协调发展的山东省重点建设应用基础型人才培养特色名校和高水平大学“冲一流”建设高校。在青岛、泰安、济南三地办学，总占地面积3500余亩，建筑面积156万平方米，固定资产总值45.79亿元，教学科研仪器设备总值10.7亿元。学校设有教学单位34个，科研单位5个。有博士后科研流动站10个，博士学位授权一级学科11个，博士专业学位类别1个，硕士学位授权一级学科33个，硕士专业学位类别22个，本科招生专业72个。有国家重点（培育）学科1个，山东省一流学科建设“811”项目潜力学科2个，山东省高水平学科4个，山东省一流学科5个，另有省市级重点学科21个，工程学、数学、化学、材料科学、地球科学、计算机科学、环境与生态学7个学科进入ESI全球排名前1%，其中工程学、数学2个学科进入ESI全球排名前1%。有全国重点实验室1个，省部共建国家重点实验室培育基地1个，国家地方联合工程研究中心2个，国家工程实验室1个，省部级及青岛市实验室（基地）和工程（技术）研究中心130个。



### （三）项目规划审批

#### 1. 可研批复

项目于 2023 年 1 月委托山东建筑大学设计集团有限公司编制了《山东科技大学科技创新中心项目可行性研究报告》，并于 2023 年 1 月 19 日取得《山东省发展和改革委员会关于山东科技大学科技创新中心项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审〔2023〕8 号）。

#### 2. 概算批复

项目于 2023 年 10 月 27 日取得《山东省发展和改革委员会关于山东科技大学科技创新中心建设项目初步设计概算的批复》（鲁发改项审〔2023〕369 号）。

#### 3. 建设工程规划许可

项目于 2023 年 9 月 15 日取得《建设工程规划许可证》（建字第 370201202310142 号）。

#### 4. 建筑工程施工许可

项目于 2023 年 12 月 29 日取得《建筑工程施工许可证》（编号 3702112023122902012）（土石方开挖及基坑支护工程）。

### （四）项目规模与主要建设内容

《山东省发展和改革委员会关于山东科技大学科技创新中心建设项目初步设计概算的批复》（鲁发改项审〔2023〕369 号），山东科技大学科技创新中心项目总建筑面积 44980 平方米，其中实验实习用房 37839 m<sup>2</sup>，地下车库（含人防工程）7141 m<sup>2</sup>。

### （五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 5 月至 2026 年 7 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

新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所（以下简称“新联谊会计师事务所青岛分所”）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，新联谊会计师事务所青岛分所现持有青岛市黄岛区行政审批服务局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91370211MA3TRBTP5H）以及山东省财政厅核发的《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，新联谊会计师事务所青岛分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《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码 313700006790955198），经办律师均持有司法部核发的《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

根据《山东科技大学科技创新中心项目可行性研究报告》，风险因素及控制措施如下：

#### （一）组织管理风险

管理风险是指由于项目管理模式不合理，项目内部组织不当、管理混乱或者主要管理者能力不足等情况，导致工程质量出现问题、投资大量增加，项目不能按期建成投产造成损失的可能性。

#### 风险控制措施：

项目建设相关单位保持与政府有关部门的沟通、协调，争取尽早完成建设手续，在施工过程中将严格执行以下不扰民施工措施，周密论证、科学计划、系统安排投资，做好水文地质勘探、搞好项目建设的招标工作，详细规划工程施工进度，降低决策及建设阶段的组织管理风险。

#### （二）政策风险

政策风险主要指国内外政治经济条件发生重大变化或者政策调整，项目原定目标难以实现的可能性。



风险控制措施:

根据国家发布新的专项规划或者政策,及时调整教育目标和方向。

### (三) 环境与社会风险

环境风险是由于对项目的环境生态影响分析深度不够,或者是环境保护措施不当,带来重大的环境影响,引发社会矛盾,从而影响项目的建设和运营。社会风险是指由于对项目的社会影响估计不足,或者项目所处的社会环境发生变化,给项目建设和运营带来困难和损失的可能性。

风险控制措施:

注意和周围人文环境以及当地规划的衔接,避免形成矛盾,规避不必要的损失。本项目投入使用后主要污染物为废水、固体垃圾及噪声,已分别制定了处理措施,如果出现突发情况,项目单位应及时响应,采取有效措施遏制负面影响的扩散。

### (三) 环境与社会风险

环境风险是由于对项目的环境生态影响分析深度不够,或者是环境保护措施不当,带来重大的环境影响,引发社会矛盾,从而影响项目的建设和运营。社会风险是指由于对项目的社会影响估计不足,或者项目所处的社会环境发生变化,给项目建设和运营带来困难和损失的可能性。

风险控制措施:

为控制项目融资平衡风险,可动态调整债券发行期限和还款方式及时间,做好期限配比、还款计划和准备,适当增大流动比率,充分

盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

#### （四）社会稳定风险

根据《山东省发展改革委重大固定资产投资项目社会稳定风险评估暂行办法》的有关规定，本项目建设场址位于学校不动产权证范围内，社会稳定风险等级为低风险。

#### （五）运营风险

本项目为高层建筑，在运营期可能存在消防风险、事故风险、公共安全风险等。

风险控制措施：

委托可靠的设计单位进行设计，按照规范要求选用难燃及不燃的建筑材料，并定期进行建筑物的安全检查，发现问题及时整改，定期进行消防演练，增强师生的安全意识，对建筑内电梯、消防设施等定期进行安全检修，避免出现安全事故，学校制定应急预案，确保在突发事件发生时能够迅速、有效地进行救援。

### 五、结论意见

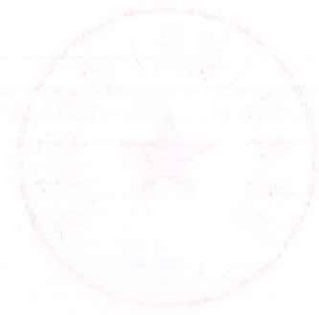
综上，本所律师认为：

- 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事业单位法人，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。

本法律意见书一式叁份，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，均为正本；本所留存一份，其余两份为本次发行之目的使用。

（以下无正文，下转签署页）



(本页无正文，是法律意见书的签署页)



经办律师:

代宝义

代宝义

执 业 证 号 :  
13702200910621753

负责人: 刘振强

王剑剑

王剑剑

执 业 证 号 :  
13702202210459241

二〇二五年三月十七日



# 律师事务所分所登记事项

名称	山东诚功（城阳）律师事务所
住所	山东省青岛市城阳区城阳正阳中路269号民生城市广场B1座707室
负责人	刘振强
派驻律师	代宝义, 葛秀尚, 刘振强, 牛长舟
设立资产	30万元
主管机关	城阳区司法局
批准文号	鲁司字【2008】374号
批准日期	2008年11月07日

# 律师事务所分所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所	青岛市城阳区正阳中路166号天一仁和财富中心10.16楼9楼	2017年5月2日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

# 律师事务所分所 执业许可证 (副本)

统一社会信用代码: 313700006790955198

山东诚功（城阳）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: 2017 年 12 月 28 日



## 备 注

考核年度	2023年
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2024年5月

## 注 意 事 项

一、《律师事务所分所执业许可证》是律师事务所分所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所分所年度检查考核专用章（首次发证之日起首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所分所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所分所应将正本放置于该分所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所分所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所分所及所属律师事务所变更登记事项，应持本证到分所原发证机关办理变更登记。律师事务所分所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所分所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所分所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所分所详细信息，请登录  
核验网址：\_\_\_\_\_。

No. 60015337

