

2025 年山东省政府专项债券（十一期）
山东科技大学青岛智能无人系统创新研究院项目
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	7

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）山东科技大学青岛智能无人系统创新研究院项目。

（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 1000 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

山东科技大学青岛智能无人系统创新研究院项目

（二）立项单位

根据《山东科技大学青岛智能无人系统创新研究院和学校东大门建设项目》《山东科技大学科技创新园区建设项目实施方案》《山东科技大学青岛智能无人系统创新研究院和学校东大门建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审〔2021〕3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

项目已取得的批复文件如下：

1. 2020 年 3 月 11 日，山东省发展和改革委员会作出《关于山东科技大学科技创新园区建设项目建议书的批复》（鲁发改社会〔2020〕223 号）；

2. 2021 年 1 月 11 日，山东省发展和改革委员会作出《关于山东科技大学青岛智能无人系统创新研究院和学校东大门建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审〔2021〕3 号）；

3. 2019 年 8 月 27 日，青岛西海岸新区自然资源局出具《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第 370200201917113 号）；

4. 2021 年 1 月 20 日，青岛市黄岛区行政审批服务局出具《建设工程施工许可证》（建字第 370211202101200101Z 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

山东科技大学青岛智能无人系统创新研究院建设项目，总用地面积 4.1052 公顷，总建筑面积 36,690 m²，包括智能无人系统创新研究院（建筑面积 35,670 m²）、东大门（传达室两间，建筑面积 440 m²）、无人测试维修棚（建筑面积 580 m²）及配套工程等，配套工程包括室外测试场地、校区东部片区道路、建筑周边道路铺装、景观绿化等。具体功能建设如下表所示：

序号	功能	面积（m ² ）	备注
1	实验实习用房及科研机构、附属用房	32,610	青岛智能无人系统创新研究院地上部分 30,040 m ² 、地下部分 1,990 m ² 、维修棚 580 m ²
2	停车位、人防工程	3,640	青岛智能无人系统创新研究院地下部

序号	功能	面积 (m ²)	备注
			分
3	后勤及附属用房	440	东大门传达室
4	合 计	36,690	地上面积 31,060 m ² 地下面积 5,630 m ²

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2021 年 11 月至 2025 年 6 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《山东科技大学青岛智能无人系统创新研究院和学校东大门建设项目可行性研究报告》《山东科技大学青岛智能无人系统创新研究院项目实施方案》，风险因素及控制措施如下：

（一）市场风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

控制措施：合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资

平衡。

（二）财务风险

根据当前的市场状况和数据，如果受市场因素影响，项目运营所需的价格价格上涨，将导致项目运营成本增加，财务负担加重，进而影响整个项目收益情况，以及项目存续期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。

（三）管理风险

债券项目具有回款周期不确定、资金投入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平和可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

控制措施：严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

（四）经营风险

经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目的收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

控制措施：密切关注市场价格变动情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

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号天和仁和财富中心16楼9楼	2021年05月20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	2024年
考核结果	合格
考核机关	山东省司法厅
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（首次发证之日至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置放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

