

山东众成清泰（潍坊）律师事务所
关于
2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（八
期）—2022 年山东省政府专项债券（十九期）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

地址：山东省潍坊市寒亭区北海路总部基地东区 20 号楼

邮编：261100 电话：0536-8869265

目录

一、本期债券的发行要素	2
二、本期债券的发行人	4
三、债券募集资金用途	4
四、本期债券的发行文件及发行有关机构	7
五、本期债券的风险要素	9
六、偿债保障措施	10
七、结论性意见	11

山东众成清泰（潍坊）律师事务所

关于 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（八期）
—2022 年山东省政府专项债券（十九期）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

[2022]众律意字第 113 号

本所接受委托，担任 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（八期）—2022 年山东省政府专项债券（十九期）潍坊市奎文区国家安全产业示范园二期基础设施项目（以下简称“本期债券”）发行（以下简称“本次发行”）事项的专项法律顾问，对本次发行出具本法律意见书。

根据《中华人民共和国预算法》（以下简称“《预算法》”）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43 号，以下简称“国发[2014]43 号文”）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函[2016]88 号，以下简称“国办函[2016]88 号文”）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预[2015]225 号，以下简称“财预[2015]225 号文”）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预[2016]155 号，以下简称“财预[2016]155 号文”）、《财政部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，以下简称“财预[2018]161 号文”）、财政部在《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库[2020]36 号，以下简称“财库[2020]36 号文”）、《地方政府债券发行管理办法》（财库[2020]43 号，以下简称“财库[2020]43 号文”）、《财政部关于印发〈地方政府债券信用评级管理暂行办法〉的通知》（财库[2021]8 号，以下简称“财库[2021]8 号文”）等法律、法规、规章及规范性文件规定，本所对本次发行有关事项进行了审查，查阅了本所认为出具本法律意见书所需的文件，并就相关事项进行了必要的询问，并据此出具本法律意见

书。

本法律意见书仅就有关的法律问题发表法律意见，而不对财务、审计、资产评估、信用评级等专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关财务评估报告、信用评级报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证，本所并不具备核查和判断该等数据的适当资格。

对于出具本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、发行人或者其他有关单位出具的证明文件而出具本法律意见书。

本法律意见书是基于出具日以前已发生的事实以及本所对事实的了解和对中国现行法律的理解而出具。本所认定某些事项是否合法有效是以该等事项发生之时所应适用的法律、行政法规为依据，同时也充分考虑了政府有关主管部门给予的批准和确认。

本法律意见书仅供本次发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为发行人本次发行所必备的公开披露文件法律文件，并依法对所出具的法律意见承担相应的法律责任。

本所同意发行人在其为本次发行而编制的材料中部分或全部引用本法律意见书的内容，但是发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

本所根据相关法律、行政法规、规章及规范性文件的要求，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对本次发行有关文件和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、本期债券的发行要素

本期债券的发行要素如下：

1、债券名称：2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（八期）

—2022 年山东省政府专项债券（十九期）潍坊市奎文区国家安全产业示范园二期基础设施项目。

2、发行人：山东省人民政府。

3、发行品种：项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券。

4、债券期限：本期债券发行期限 15 年。

5、发行总额：本期债券共计发行人民币 20000 万元，融资资金将用于潍坊市奎文区国家安全产业示范园二期基础设施项目。

6、信用级别：经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。在本期债券存续期内，山东省财政厅将委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司每年开展一次跟踪评级。

7、债券利率：本期债券为固定利率债券。

8、还本付息方式：存续期间内每半年支付一次利息，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

9、发行价格：本期债券面值 100 元人民币，以 1,000 元为一个认购单位，认购金额必须是人民币 1,000 元的整数倍且不少于人民币 1,000 元。

10、发行方式：招标发行。

11、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）。

12、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。

本所律师认为：发行人为本期债券发行已披露本期债券主要发行要素。

二、本期债券的发行人

根据财预[2016]155号文第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，应当纳入本省、自治区、直辖市政府性基金预算管理，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。根据《信息披露文件》，本次发行的主体为山东省人民政府（以下简称“省政府”或“发行人”），转贷市县使用，符合财预[2016]155号文第四条规定。

三、债券募集资金用途

本次发行的金额为20000万元，募集资金拟专项用于潍坊市奎文区国家安全产业示范园二期基础设施项目，该项目情况如下：

（一）项目基本情况

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。建设起止年限为2021年至2023年。项目总投资为322000万元。该项目已开工，已发行专项债券金额为25000万元。

（二）项目主要批准文件

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》，项目名称国家安全产业示范园二期，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产业示范园二期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。

（三）项目单位

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行政审批服务局于2022年3月8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：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。

综上所述，本所律师认为，募集资金拟投入的项目已经主管部门核准，符合国家产业政策；项目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，不存在根据法律、法规、规章及公司章程规定应当终止、解散的情形；项目单位具有实施项目的主体资格。

四、本期债券的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》包含了基本情况、发行方式、募集资金投向说明、信用评级情况、地方经济状况、地方债务状况，并附募投项目情况汇总表，已披露了主要发行要素。

（二）信用评级机构及《评级报告》

1、信用评级机构

发行人委托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”）作为本期债券的信用评级机构。

上海新世纪现持有上海市杨浦区市场监督管理局于2021年11月4日核发的统一社会信用代码为91310110132206721U的《营业执照》，中国证券监督管理委员会于2012年11月2日核发的编码为ZPJ003《中华人民共和国证券市场资信评级业务许可证》以及中国人民银行于1997年12月16日批复的《关于中国诚信证券评估有限公司等机构从事企业债券信用评级业务资格的通知》（银发[1997] 547号）和中国证券监督管理委员会于2007年9月30日批复的《关于核准上海新世纪资信评估投资服务有限公司从事证券市场资信评级业务的批复》（证监机构字[2017]250号）。上海

新世纪为中国境内注册设立且有效存续的信用评级机构，具备为本期债券提供信用评级的主体资格。

2、评级报告

上海新世纪资信评估投资服务有限公司就本次发行出具了信用评级报告，本期债券信用等级为 AAA。

经本所律师适当核查，上海新世纪资信评估投资服务有限公司现持有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》，上海新世纪资信评估投资服务有限公司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，上海新世纪资信评估投资服务有限公司具备为本次发行提供信用评级服务的资格。

（三）审计机构及《专项评价报告》

1、审计机构

发行人委托中准会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所（以下简称“中准会计师事务所”）作为本期债券的审计机构。

中准会计师事务所现持有济南市历下区市场监督管理局于 2018 年 6 月 21 日核发的统一社会信用代码为 9137010008400119X3 的《营业执照》、山东省财政厅于 2018 年 7 月 12 日核发的执业证书编号为 110001703701 的《会计师事务所分所执业证书》及财政部与中国证监会于 2017 年 12 月 1 日核发的证书序号为 000449 的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》。

2、专项评价报告

中准会计师事务所出具了项目收益与融资自求平衡专项评价报告。报告认为：本

项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源。

本所律师认为，中准会计师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制会计师事务所，具备为本期债券发行出具专项评价报告的资质。

（四）法律顾问及《法律意见书》

山东众成清泰（潍坊）律师事务所作为本期债券发行的专项法律顾问并出具法律意见书。本所系经山东省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有山东省司法厅于2018年7月13日核发的统一社会信用代码为：31370000MD0194025T的《律师事务所分所执业许可证》。本法律意见书已由两名执业律师签字及本所负责人签章并加盖公章。

本所律师认为：山东众成清泰（潍坊）律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本期债券发行出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的两名执业律师均具备相应的执业资格。

综上，本所律师认为：为本期债券发行提供服务的资信评级机构、审计机构、法律顾问均具备相应的从业资质。

五、本期债券的风险要素

（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，根据项目备案证明，潍坊市奎文区国家安全产业示范园二期基础设施项目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。

六、偿债保障措施

（一）本期债券募集资金投资项目自身收益与专项债券本息实现自求平衡。

(二) 必要时可发行新一期地方政府专项债券用于周转偿还。

七、结论性意见

根据以上内容，本所律师认为：

(一) 本期债券发行已披露本期债券主要的发行要素。

(二) 发行人具备本次发行主体资格，转贷市县使用，符合相关法律法规和规范性文件的规定。

(三) 募集资金拟投入的项目已经主管部门核准，符合国家产业政策。

(四) 项目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，且具有实施项目的主体资格。

(五) 与本次发行有关的信用评级机构、律师事务所、审计机构、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。

综上所述，本所律师认为：本期债券发行符合《预算法》、《证券法》、“国发[2014]43 号文”、“财预[2015]225 号文”、“财预[2016]155 号文”、“财库[2020]43 号文”等法律、法规及规范性文件的有关规定，实施本期债券发行方案不存在法律障碍。

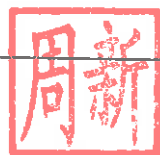
本法律意见书一式四份，经本所律师签字及本所负责人签章并加盖本所公章后生效。

(以下无正文)

（本页无正文，为《山东众成清泰（潍坊）律师事务所关于 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（八期）—2022 年山东省政府专项债券（十九期）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

负责人（签章）：



经办律师：

陈为涛

陈为涛

承办律师：

任广慧

任广慧

2022 年 5 月 6 日

律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码:31370000ND0194025T

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: 2018年07月13日

律师事务所分所登记事项

名称	山东众成清泰（潍坊）律师事务所
住所	山东省潍坊市寒亭区北海路2998号潍坊总部基地一期工程东区20号楼02-03号
负责人	周新
派驻律师	周新, 周吉财, 何书红
设立资产	30万元
主管机关	潍坊市司法局
批准文号	鲁司字[2018]117号
批准日期	2018年07月13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		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记 (二)

事项	变更	日期
负责人		年月日
		年月日
		年月日
		年月日
设立资产		年月日
		年月日
		年月日
		年月日
主管机关		年月日
		年月日
		年月日
		年月日

律师事务所分所变更登记 (三)

事项	变更	日期
派驻律师	承派: 陈为涛	2019年12月11日
	撤回: 周石财	2019年12月11日
	承派: 韩耀邦	2019年12月11日
	撤回: 何书红	2019年12月11日
		年月日
		年月日
		年月日
		年月日
		年月日
		年月日
		年月日
		年月日

律师事务所分所年度考核记录

考核年度	2018年度
考核结果	合格
考核机关	山东省司法厅
考核日期	2019年5月

考核年度	2019年度
考核结果	合格
考核机关	山东省司法厅
考核日期	2020年5月

考核年度	2020年度
考核结果	合格
考核机关	山东省司法厅
考核日期	2021年5月

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

备注

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. 60015236

执业机构	山东众成清泰（潍坊） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13707201010310078		
法律职业资格 或律师资格证号	A20083717232778		
发证机关	山东省司法厅	持证人	陈为美
发证日期	2019年06月13日	性别	男
		身份证号	372924198210181860

律师年度考核备案	
考核年度	2019年度
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	有效期： 2020年5月1日至2021年5月1日

律师年度考核备案	
考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	有效期： 2021年5月1日至2022年5月1日

执业机构	山东众成清泰（潍坊） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13707201811075704		
法律职业资格 或律师资格证号	A20093701024660		
发证机关		持证人	任广军
发证日期	2019年10月21日	性别	女
		身份证号	371325198801180027

律师年度考核备案	
考核年度	2019年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	有效期： 2019.11.13至2020.5.11

律师年度考核备案	
考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	有效期： 2020.5.11至2021.5.11