

山东中强律师事务所
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（六期）
—2022 年山东省政府专项债券（十七期）
潍坊市临朐县新能源汽车智慧充电及配套工程
法律意见书

二〇二二年五月

地址：山东省潍坊市高新技术产业开发区玉清东街 13159 号 7 楼

电话：0536-8622588

传真：0536-8298971

目 录

一、本期债券的发行要素.....	3
二、本期债券的募集资金用途.....	4
三、本期债券的发行机构及发行文件.....	6
四、本期债券的风险因素.....	7
（一）税务风险.....	7
（二）流动性风险.....	7
（三）偿付风险.....	7
（四）评级变动风险.....	8
（五）其他风险.....	8
五、偿债保障措施.....	8
六、结论意见.....	8

山东中强律师事务所

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（六期）—2022 年山东省政府专项债券（十七期）

潍坊市临朐县新能源汽车智慧充电及配套工程

法律意见书

中强非标专字 2022023 号

根据《中华人民共和国预算法》（以下简称《预算法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《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”）、《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”）、《地方政府专项债务预算管理办法》（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”）、《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 号，以下简称“财库〔2020〕43 号文”）等法律、法规及规范性文件的有关规定，山东中强律师事务所（以下简称“本所”）作为关于 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（六期）—2022 年山东省政府专项债券（十七期）潍坊市临朐县新能源汽车智慧充电及配套工程（以下简称“本期债券”）的特聘专项法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本期债券发行事宜，出具本法律意见书。

本所律师依据本法律意见书出具日前发行人已发生的或存在的事实和我国现行法律、法规和财政部的有关规范性文件发表法律意见。对于本法律意见书至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依据有关政府部门、发行人及其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。在本法律意见书中，本所律师仅就与本期债券有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、评级、评估等专业事项发表意见。本所律师在法律意见书中对某些数据或结论的引用，并不意味着经办律师对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本期债券发行所涉及的相关材料及有关事项进行了核查验证，对本期债券发行的合法性、合规性、真实性、有效性进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

本法律意见书仅供本期债券发行之目的使用，不得用作任何其他目的。本所律师同意将本法律意见书作为本期债券发行申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

本所律师同意发行人部分或全部在本期债券信息披露文件中自行引用或按中国证券业协会备案要求引用本法律意见书的内容，但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。

一、本期债券的发行要素

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（六期）—2022 年山东省政府专项债券（十七期）潍坊市临朐县新能源汽车智慧充电及配套工程。

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 10 年。

5. 发行总额：本期债券共计发行 0.13 亿元（“元”，指人民币元，下同）。

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，该公司将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：利息每半年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9. 发行价格：本期债券面值 100 元，以 1000 元为一个认购单位，认购金额必须是 1000 元的整数倍且不少于 1000 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：潍坊市为本期债券发行已披露本期债券主要发行要素。

二、本期债券的募集资金用途

本期债券募集资金将用于临朐县新能源汽车智慧充电及配套工程，项目基本信息如下：

1. 项目概述

该项目建设地点为：城区公共停车场、旅游集散中心、景区停车场、机关事业单位内部、乡镇街道办事处、居民示范小区、重要交通枢纽结点及国省道服务点，本项目建设内容包括汽车充电箱变、直流充电终端 250A、直流充电终端 125A、操作平台、汽车群充电运营系统 Saas 云服务专业版、新能源车牌自动识别智能道闸、监控平台建设、施工、电缆、运输、场地平整等。建设公共站点 97 个，居民区站点 50 个，其中直流快充桩 2425 个，交流慢充桩 13000 个。项目总投资 60125 万元。

项目分三期实施，首期建成临朐县一级充电骨干网络，主要建设地点为城区公共区域、景区停车场及各乡镇及国省道公路驿站，规划建设 72 个电动汽车充电设施，其中，直流快充桩 1680 个，交流慢充桩 530 个；二期主要建设党政机关内部站、特种作业车及物流专用站、城区乡镇居民区，同时完善城区骨干充电网。三期建设实现城区 3 公里范围的充电网络；项目共建设公共站点 97 个，居民区站点 50 个，其中直流快充桩 2425 个，交流慢充桩 13000 个。建设集充电平台、停车平台、出行平台、服务平台于一体的综合服务平台。项目建成后，可为临朐县电动汽车提供充电服务。

本次发债部分为首期及二期内容，投资 30000 万元，项目已开工建设。项目已发行地方政府债券 0.42 亿元。

2. 承办单位

临朐文化旅游集团有限公司，现持有统一社会信用代码为 91370724MA3MPBRU6B 《营业执照》，法定代表人：李本元，注册资本：50000 万，住所：山东省潍坊市临朐县城关街道文化路与黄山路交叉口西北角信诚商厦，经营范围：许可项目：建设工程施工；餐饮服务；建设工程设计；道路旅客运输经营。（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，具体经营项

目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:园区管理服务;旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务;游览景区管理;旅游开发项目策划咨询;园林绿化工程施工;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);组织文化艺术交流活动;文化场馆管理服务;工业工程设计服务;会议及展览服务;市政设施管理;土地整治服务;广告发布;广告制作;广告设计、代理;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);针纺织品销售;服装服饰零售;电子产品销售;劳动保护用品销售;养老服务;养生保健服务(非医疗);以自有资金从事投资活动;食用农产品初加工;食用农产品批发;非食用农产品初加工;食用农产品零售;家用电器销售;新兴能源技术研发;物业管理;办公用品销售;船舶租赁;公园、景区小型设施娱乐活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

3. 批复文件

2020年11月5日,项目环境影响登记表已经完成备案,备案号:202037072400006632。

2021年1月19日,项目取得《山东省建设项目备案证明》,项目代码:2101-370724-04-05-960513。

2021年1月20日,临朐县规划编制研究中心出具《临朐县规划编制研究中心关于新能源汽车智慧充电及配套工程的规划意见》(临规便字〔2021〕130号),拟实施项目应符合《临朐县电动汽车充电基础设施发展规划(2019-2025年)》的要求。

2021年1月20日,临朐县自然资源和规划局出具《临朐县自然资源和规划局关于新能源汽车智慧充电及配套工程用地审查意见的报告》(临自然资规〔2021〕107号),建议项目中的占地应在存量建设用地范围内建设,严禁占用永久基本农田,若确需新增建设用地需在符合临朐县土地利用总体规划及其他相关专项规划基础上完善相关土地手续后方可建设,不得形成违法占地。

2021年11月4日,临朐县行政审批服务局同意临朐县新能源汽车智慧充电及配套工程一期因临时占用绿地、挖掘城市道路申请“市政设施建设类合并办理审批”。

本所律师认为,根据项目实施进度,项目主体应按规定办理规划、用地、施工等审批或许可手续,保证项目建设合法合规。

三、本期债券的发行机构及发行文件

(一) 信用评级机构及评级报告

山东省财政厅委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司(以下简称“新世纪公司”)作为本期债券的信用评级机构。

1. 信用评级机构

上海新世纪资信评估投资服务有限公司现持有上海市杨浦区市场监管局核发的统一社会信用代码为 91310110132206721U 的《营业执照》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》。

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。

综上,本所律师认为上海新世纪资信评估投资服务有限公司为中国境内依法设立且有效存续的信用评级机构,具备为本期债券发行提供相应服务的资格。

(二) 法律顾问及法律意见书

本法律意见书由山东中强律师事务所出具。

山东中强律师事务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 1 月 9 日核发的统一社会信用代码为 31370000F51441120X 的《律师事务所执业许可证》。

本法律意见书的两名签署律师,均持有山东省司法厅核发的律师执业证书,且均已经过年检,具备出具本法律意见书的资格。

(三) 审计机构及专项评价报告

发行人委托和信会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所(以下简称“和信济南所”)作为本期债券的审计机构。

1. 审计机构

和信会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所成立于 2013 年 7 月 11 日,现持有济南市市中区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913701030690342410 的《营业执照》、山东省财政厅于 2013 年 6 月 24 日核发

的编号为 370100013706 的《会计师事务所分所执业证书》（批准设立文号：鲁财会〔2013〕23 号）。总所和信会计师事务所（特殊普通合伙）持有中华人民共和国财政部、中国证券监督管理委员会核发的证书序号为 000484 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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所出具《2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（六期）—2022 年山东省政府专项债券（十七期）潍坊市临朐县新能源汽车智慧充电及配套工程收益与融资平衡专项评价报告》（和信咨字〔2022〕第 010321 号），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。

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、法律顾问、审计机构均具备相应的从业资质。

四、本期债券的风险因素

（一）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增，将导致投资者持有本期债券投资收益发生相应波动。

（二）流动性风险

本期债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现本期债券在相应的交易场所交易不活跃的情况，从而影响本期债券流动性。

（三）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，偿付风

险极低。但项目收益的实现易受到项目实施进度、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。

（四）评级变动风险

上海新世纪资信评估投资服务有限公司给予本期债券信用级别评定为 AAA。本期债券存续期内，若出现宏观经济的剧烈波动，导致山东省经济增速放缓、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，从而为本期债券投资者带来一定的风险。

（五）其他风险

可能影响投资项目运营及资金还本付息的情形：

1. 如在本期债券存续期内，区域内出现水灾、火等重大自然灾害，相关主体应对是否得当。
2. 项目建设过程中是否按照法律规定办理相应审批、许可手续以保证项目合法合规建设。
3. 项目主体内部经营、管理是否完善。
4. 债券存续期内项目主体资产、负债状况。
5. 其他可能对投资项目运营及资金还本付息产生影响的情形。

五、偿债保障措施

本期债券的偿债保障措施包括：

1. 本期债券募集资金投资项目自身收益可与专项债券本息实现自求平衡。
2. 必要时山东省人民政府可发行新一期地方政府专项债券用于偿还债券本金。

六、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

1. 本期债券已披露本期债券主要发行要素。
2. 本期债券募集资金将用于关于 2022 年山东省临朐县新能源汽车智慧充电及配套工程，符合“财预〔2016〕155 号”及“财预〔2018〕161 号文”的相关要求。
3. 为本期债券发行提供服务的资信评级机构、法律顾问、审计机构均具备相应的从业资质。

4. 本期债券发行所列项目可以实现项目收益与融资自求平衡。

本法律意见书一式二份，自本所盖章及经办律师签字后生效。

（以下无正文）

（本页无正文，为《山东中强律师事务所关于 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（六期）—2022 年山东省政府专项债券（十七期）潍坊市临朐县新能源汽车智慧充电及配套工程法律意见书》之签章页）

负责人：



经办律师：



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31370000F51441120X

山东中强

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:

山东省司法厅

发证日期:

2018年01月09日

执业机构 山东中强律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13707201511244305

法律职业资格
或律师资格证号 A20123707034526

发证机关

山东省司法厅

发证日期

2022 年 01 月 24 日



持证人 李灿灿

性 别 女

身份证号 370703199110021825

执业机构 山东中强律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13707201610650711

法律职业资格
或律师资格证号 A20143707842053

发证机关

发证日期



持证人 鞠国华

性 别 男

身份证号 370784197903132831

律师年度考核备案

考核年度	2020
考核结果	称职
备案机关	山东省司法厅
备案日期	有效期: 2021年5月至2022年5月

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	