

北京市炜衡（济南）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（九
期）——2022 年山东省政府专项债券（二十期）
枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目
法律意见书

炜济债字[2022]第 106 号



二〇二二年五月

北京市炜衡（济南）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
（九期）——2022年山东省政府专项债券（二十期）
枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目
法律意见书

炜济债字[2022]第 106 号

致：枣庄市山亭区住房和城乡建设局

第一部分 引言

一、出具法律意见书的依据

北京市炜衡（济南）律师事务所接受枣庄市山亭区住房和城乡建设局委托，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（九期）——2022年山东省政府专项债券（二十期）枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目发行事项的专项法律顾问，就本期债券的发行事宜出具本法律意见书。

根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）、《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）、《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）、《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)、《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)、《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)、《山东省政府专项债券申报发行操作指南(2020年版)》、《地方政府债券发行管理办法》(财库[2020]43号)、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》(财预〔2021〕61号)、《山东省政府专项债券项目资金绩效管理办法》(鲁财预〔2021〕53号)等法律、法规、规章及规范性文件规定,本所对本期发行有关事项进行了核查和验证,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,按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,出具本《法律意见书》。

二、释义

本法律意见书中,除非特别予以说明,以下词语含义均依如下定义:

项目	指	枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目
本所	指	北京市炜衡(济南)律师事务所
本所经办律师	指	本法律意见书签字律师
中汇济南分所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
《专项评价报告》	指	中汇济南分所出具的项目收益与融资自求平衡专项评价报告

《专项债券实施方案》	指	《枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目专项债券实施方案》
本期专项债券/本期债券	指	2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）——2022 年山东省政府专项债券（二十期）枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目
《信息披露文件》	指	本期山东省政府专项债券信息披露文件
《信用评级报告》	指	上海新世纪出具的信用评级报告
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

三、本所律师声明事项

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1.本所律师仅就与本期债券发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所对该等内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证。

2.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。

3.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。

4.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。

5.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。

6.各项目主体保证已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或其他材料，并保证上述文件真实、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致。

7.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。

第二部分 法律意见书正文

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（九期）——2022年山东省政府专项债券（二十期）枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目

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：20年期。
- 5.发行规模：本期债券（枣庄市）共计发行7,500.00万元人民币，用于本项目。
- 6.信用级别：由发行人聘请上海新世纪综合评定，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，票面利率在债券存续期内固定不变。
- 8.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 1000 元为一个认购单位，认购金额必须是人民币 1000 元的整数倍且不少于人民币 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）。

本所律师认为：发行人为本期债券发行已披露本期债券发行要素。

二、枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目情况

（一）项目概况

项目名称：枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目

项目主体：枣庄市山亭区住房和城乡建设局

建设地点：枣庄市山亭区

项目工期：项目建设期 3 个月，预计工期为 2022 年 3 月至 2022 年 6 月。

项目建设内容：项目规划建设 4 个方舱隔离点，总用地面积 120020.06 平方米（约 180.03 亩）总建筑面积 46964 平方米，设置隔离房间 1864 间（床位 1864 张），配套购置相关医疗设备，可提升核酸检测能力 5000 管，其中：

1#方舱隔离点：规划用地面积 86000.04 平方米（约 129 亩），总建筑面积 31176 平方米，设置隔离房间 1600 间（床位 1600 张）；

2#方舱隔离点：规划用地面积 13333.34 平方米（约 20 亩），总建筑面积 3490 平方米，设置隔离房间 68 间（床位 68 张）；

3#方舱隔离点：规划用地面积 10593.34 平方米（约 15.89 亩），总建筑面积 8398 平方米，设置隔离房间 136 间（床位 136 张）；

4#方舱隔离点：规划用地面积 10093.34 平方米（约 15.14 亩），总建筑面积 3900 平方米，设置隔离房间 60 间（床位 60 张）。

（二）实施机构主体资质

本项目实施主体为枣庄市山亭区住房和城乡建设局。2019 年 3 月 29 日，中共枣庄市山亭区委办公室印发室字[2019]46 号《关于印发<山亭区住房和城乡建设局职能配置、内设机构和人员编制规定>》的通知。

其主要职责为：

（一）贯彻执行住房和城乡建设方面法律、法规，拟订全区住房和城乡建设发展战略、发展规划并组织实施。起草住房和城乡建设的规范性文件并监督实施，研究提出住房和城乡建设重大问题政策建议。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

（二）负责推进新型城镇化建设，提高城镇化质量。组织开展新型城镇化战略研究，提出加快新型城镇化工作的政策建议。督促落实新型城镇化发展有关政策。

（三）承担推进建筑节能、城镇减排的工作，会同有关部门监督建筑节能政策实施，指导实施重大建筑节能项目。

（四）指导全区建筑活动，组织实施建筑工程项目招标投标活动的监督执法。负责监督管理全区建筑市场。规范建筑市场各方主体行为的规章制度并监督执行。组织协调建筑企业参与对外工程承包、建筑劳务合作。

（五）配合实施工程建设实施阶段的国家标准、全省统一定额和行业标准，参与监督各类工程建设标准定额的实施和工程造价计价。

（六）承担建筑工程质量安全监管责任，监督全区建筑工程质量，建筑安全生产和竣工验收备案的政策、制度的执行。组织落实建筑业技术政策的实施。

（七）监督全区城市设计、城市勘察以及工程勘察设计行业。城乡建设抗震防灾、工程抗震设防相关政策的实施、负责住房和城乡建设领域消防设计审查及验收、施工图审查和标准设计的监督管理。会

同有关部门负责历史文化名镇、名村等特色村镇保护和监督的有关工作。

（八）负责城市建设有关工作。组织实施全区城市建设、燃气、供热行业政策、规划。会同有关部门编制城市建设年度计划。管理城市建设档案；负责燃气、供热监督管理工作。负责建设行业统计工作，负责燃气经需许可证和燃气经营许可年检事项。

（九）指导全区村庄和小城镇建设的工作。指导农村住房建设、农村住房安全和危房改造、村镇建设试点工作。指导小城镇人居环境改善工作。

（十）贯彻落实房地产业发展规划和产业政策，并监督实施；承担规范房地产市场秩序、监督房地产市场监管政策的执行。负责全区房地产开发、房屋交易：房屋租赁、房屋面积管理、房地产估价、房屋中介的管理工作、参与制定国有土地上房屋征收与补偿的规章制度并监督执行。协同有关部门指导房屋登记工作，共同推进不动产登记信息基础平台建设。负责物业管理相关政策的监督实施。加强物业服务企业经营活动的监督管理，负责管理房屋专项维修资金的缴存和划拨前使用审核及使用的监督；指导物业公共部分及公用设施交付管理。

（十一）负责城镇中等偏下收入和低收入家庭住房保障工作，指导并组织实施住房保障相关政策，会同有关部门做好中央和省、市、区城镇保障性安居工程资金安排并监督实施。编制全区住房保障发展

规划和年度计划并监督实施；配合有关部门推进全区住房制度改革工作。

（十二）监督检查住房和城乡建设法律、法规执行情况、牵头查处重大违法案件。

（十三）负责全区住房和城乡建设领域人才队伍建设、开展住房和城乡建设方面的交流与合作，负责配合有关部门指导本行业社会组织党建工作。

（十四）贯彻执行人防工作法律、法规，参与编制城市地下空间开发利用规划、重要经济目标防护建设总体规划。参与实施人防指挥工作，组织管理全区人防工程建设、执行国家人防工程防护标准和质量标准。负责人防工程设计、监理、质量和单建人防工程安全监管有关工作。按照国家有关规定，负责防空地下室防护方面的设计审查和质量监督。管理结合民用建筑修建防空地下室工作。战时在区人防指挥部统一领导下，根据有关命令、指示，组织开展人民防空准备。人民防空转入战时体制工作、负责发布防空袭警报、指挥人民防空疏散、防护重要经济目标，实施城市人民防空管制等工作。负责组织消除空袭后果。协助有关部门恢复生产生活秩序，为区人防指挥所提售后勤保障。

（十五）承办区委、区政府交办的其他事项。

（十六）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省委省政府、市委市政府、区委区政府深化"一次办好"改革的要求，组织

推进本系统转变政府职能，构建新型监管机制，创新监管方式，落实监管责任，探索智慧监管、包容审慎监管，提高监管的公平性、规范性、简约性。推进全区住房和城乡建设领域政务服务信息平台 and 信用体系建设。提高政务服务效率和质量。

（十七）有关职责分工

1.关于政府投资的基本建设项目的初步设计以及概算审批。区住房城乡建设局管后期，负责初步设计审批工作，配合区发展改革局审批概算方案。区发展改革局管前期，牵头组织审查概算方案并会同区住房城乡建设局审批，参与初步设计工作。

2.关于城市地铁、轨道交通工作，区住房城乡建设局指导城市地铁、轨道交通的建设；区交通运输局指导城市地铁、轨道交通的运营管理。

3.关于农村人居环境改善工作，区农业农村局负责牵头组织全区农村人居环境改善工作；区住房城乡建设局负责农村人居环境改善相关工作。

4.关于行政许可职责分工。有关行政许可及其关联事项划转后，按照"谁审查谁负责、谁主管谁监管"的原则，区行政审批服务局负责集中审批工作，区住房城乡建设局突出加强事中事后监管，建立协调配合工作机制，严格落实监管责任。

统一社会信用代码证书登记如下：

机构名称	枣庄市山亭区住房和城乡建设局
统一社会信用代码	11370406004246024Y

负责人	孙鸿鹄
登记状态	正常
机构地址	山东省枣庄市山亭区府前路 19 号
登记机关	山亭区事业单位监督管理局

本所律师认为：实施机构具有相应民事权利能力和民事行为能力；历史沿革合法合规、依法有效存续；本期专项债券涉及项目属于实施机构的负责范围。

（三）项目审批

1、2022 年 3 月 27 日，枣庄市山亭区发展和改革局出具山发改行审【2022】5 号《关于枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目可行性研究报告的批复》，同意实施本项目，项目代码为 2203-370406-04-01-180070。

2、2022 年 3 月 26 日，枣庄市山亭区自然资源局出具山自资规字【2022】3 号《关于山亭区隔离点建设项目的土地审查及规划意见》，项目占地符合市中区土地利用总体规划。

3、该项目已列入国家发改委国家重大建设项目库。

本所律师认为：专项债券对应的投资项目已取得建设项目目前阶段所必须的批准、备案文件，项目具有融资需求。

（四）项目建设总投资估算及资金筹措

为实施本项目，编制了《枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目可行性研究报告》《专项债券实施方案》，并有中汇济南分所出具了《专项评价报告》。

项目总投资 17,540.32 万元，建设投资 17,540.32 万元，其中工程费用 15995.23 万元，工程建设其他费用 717.34 万元，预备费 827.75 万元。建设期利息 0.00 元。

资金筹措：该项目共需资金 17,540.32 万元，其中单位自筹资金 10,040.32 万元，自有资金占总投资的比重 57.24%；预计通过发行地方政府专项债券共募集 7,500.00 万元，占总投资的比重 42.76%。

（五）项目预期收益与融资平衡

根据《专项评价报告》，根据资金测算平衡分析，在满足假设条件的前提下，在全部专项债券存续期间内共产生可用于还付本息金额的净现金流入 28,017.08 万元，能够覆盖项目融资本息金额 13,800.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息的覆盖倍数为 2.03 倍。本项目能够实现项目收益和融资自求平衡。

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据对项目收益预测、成本预测、税金预测等进行的分析评价，报告认为该项目在全部债券存续期间内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证项目融资正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

上述本期发行的 2022 年专项债券的偿债资金安排能满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券相关政策法规的有关规定。

三、本期债券的发行机构及发行文件

（一）《信息披露文件》

经本所律师核查，发行人为本期债券发行所编制的《信息披露文件》详细披露了以下内容：本期债券的基本情况、发行方式、募集资金投向说明、信用评级情况、地方经济状况、地方债务状况等。

本所律师认为：发行人为本期债券发行所编制的《信息披露文件》的内容已包含本期债券发行所涉及的主要内容。

（二）信用评级机构及评级报告

经本所律师核查，上海新世纪是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管局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核发的《证券市场资信评级业务许可证》（编号为 ZPJ003），具有从事证券服务业务的资格。根据上海新世纪出具的《信用评级报告》，本期债券信用等级为 AAA。

本所律师认为，上海新世纪系中国境内依法设立且有效存续的信用评级机构，具备法律法规规定的为本期债券进行信用评级的主体资格。

（三）审计机构及专项评价报告

中汇济南分所现持有济南市历下区市场监督管理局核发的统一社会信用代码证 91370102MA3CHPRE0H 《营业执照》，山东省财政厅核发的《会计师事务所分所执业证书》（编号：330000143701）和中华人民共和国财政部、中国证券监督管理委员会核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》（证书序号：000409），经办注册会计师均持有《注册会计师资格证书》。

根据中汇济南分所出具的《专项评价报告》，项目实施主体能够实现项目收益和融资自求平衡。

综上，本所律师认为中汇济南分所系依法注册，并有效存续的特殊普通合伙企业分支机构，具备为专项债券提供服务并出具项目收益与融资自求平衡专项评价报告的资质。

（四）律师事务所资质

北京市炜衡（济南）律师事务所系经山东省司法厅批准设立的律师事务所，现持有山东省司法厅于2018年5月16日核发的统一社会信用代码31370000MD0188362U《律师事务所执业许可证》。本所指派的律师持有《中华人民共和国律师执业证》且执业证通过了山东省司法厅考核备案。

本所律师认为：北京市炜衡（济南）律师事务所系经批准依法设立且合法存续的特殊普通合伙律师事务所的分所，具备作为专项法律顾问具备并出具法律意见书的资质，在本法律意见书上签字的律师具备相应的从业资格。

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、法律顾问、审计机构均具备相应的从业资质。

四、本期债券风险要素及风险控制

1. 该项目的可行性研究报告指出，项目的建设运营能够增加当地基础设施的使用量，改善基础设施配套条件，提高城市整体服务功能，加快城市化建设步伐，具有显著的经济效益和社会效益，提高

服务水平和消费水平。在项目实施过程中，一定要严格执行国家和各级政府有关法律、法规，让群众满意，保证项目的顺利实施。

2. 具体风险防范措施

(1) 建议在服从总体规划的前提下，充分利用地形地势，减少工程量，节省投资。

(2) 切实落实好建设资金，尽快将资金按时到位，以确保项目如期顺利实施。

(3) 完善项目法人责任制，招标投标制和建设监理制，保证质量、进度、目标和投资计划的实现。

五、投资者保护机制

本期债券的投资保护机制包括：

1.从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案。

2.建立完善的债券资金使用管理机制。

本所律师认为：本期债券已制定了必要的投资者保护机制。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

(一) 发行人已编制了《可行性研究报告》《专项债券实施方案》，委托中介机构出具了《专项评价报告》，符合地方政府专项债券的有关规定。

(二) 为本期专项债券发行编制的《信息披露文件》已披露本期债券主要发行要素，《信息披露文件》及相关发行文件在有关重大法

律事项上不存在虚假记载、误导性陈述而引致重大障碍的法律事项或潜在法律风险。

（三）枣庄市山亭区住房和城乡建设局具备负责实施枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目的主体资格。

（四）本期债券募集资金拟投资的枣庄市山亭区方舱隔离点建设项目已取得相关批复文件，项目符合地区发展规划；

（五）为本期债券发行提供服务的审计机构、法律顾问均具备相应的从业资质；

（六）根据《专项债券实施方案》、《专项评价报告》，该项目的预测收益能够实现项目收益和融资自求平衡。

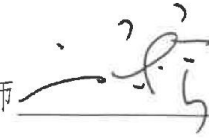
综上所述，本所律师认为，本期债券发行符合法律、法规及规范性文件的相关规定，本期债券发行不存在法律障碍。

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。

(本页无正文，为法律意见书之签署页)

北京市炜衡（济南）律师事务所

经办律师



高景言



曾开欣

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:31370000MD0188362U

北京市炜衡（济南）

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 05 月 16 日

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

（济南）律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2019年度
考核结果	合格
考核机关	山东省济南市司法局 济南律师协会分所
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	山东省济南市司法局 济南律师协会分所
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	山东省济南市司法局 济南律师协会分所
考核日期	2021年5月

执业机构 **北京市炜衡（济南）
律师事务所**

执业证类别 **专职律师**

执业证号 **13701199310463223**

法律职业资格
或律师资格证号 **37912892**



持证人 **高景吉**

性 别 **男**

身份证号 **370102196512153078**



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	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 北京市炜衡(济南)
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13701201911141201

法律职业资格
或律师资格证号 A20174503290491



持证人 普开欣

性别 女

身份证号 450329199306061089



发证机关 山东省司法厅
发证日期 2019年11月01日

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	山东省司法厅 专用章
备案日期	2020年11月12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	山东省司法厅 专用章
备案日期	2021年11月12日