

2022 年山东省（新泰市新汶工业园配套设施建设项目）专项债券（二期调整）之

法律意见书

山东习德律师事务所

地址：山东省新泰市杏山路 174 号

电话：15953832199

邮编：271200

电子邮箱：zxc260114@163.com

目 录

| | |
|---------------------|---|
| 一、本次调整要素 | 1 |
| 二、债券募集资金用途 | 1 |
| 三、项目基本情况 | 1 |
| 四、债券调整中介机构及文件 | 6 |
| 五、项目预期收益与融资平衡 | 7 |
| 六、债券的风险因素 | 8 |
| 七、结论意见 | 9 |

新泰市财政局：

根据包括但不限于《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库[2020]43号）、《财政部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）、《财政部关于印发〈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）、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预[2018]34号）、《关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》（财库[2018]61号）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库[2018]72号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券用途调整操作指引〉的通知》（财预〔2021〕110号）、《山东省财政厅 山东省发展和改革委员会关于做好2022年部分新增专项债券项目用途调整工作的通知》（鲁财预〔2022〕71号）、《山东省财政厅山东省发展和改革委员会关于做好2022年部分新增专项债券项目用途调整（第二批）工作的通知》（鲁财预〔2022〕92号）以及其他关于地方政府债务和专项债券的法律、法规、规章司法解释及规范性文件等有关规定，山东习德律师事务所（以下简称“本所”）接受新泰市财政局委托，作为《2022年山东省（新泰市新汶工业园配套设施建设项目）专项债券（二期调整）》（以下简称“本期项目”）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，就本期项目有关事宜，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，本所律师依赖有关政府部门或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，本所律师仅就募投项目概况及其资金来源、资金投入情况有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计等专业事项及其他事项发表意见。本所律师在法律意见书中对有关审计报告中某些数据或结论引用的，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，对项目所涉及的相关材料及有关事项进行了核查验证，对贵机构的行为以及募投项目的合法、合规、真实、有效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。

本法律意见书仅作为贵机构融资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，贵机构进行引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，不得用作任何其他目的。

本法律意见书的标题仅为方便查阅而使用，不得用于解释本法律意见书。

正文

一、本次调整要素

根据《2022年山东省（新泰市新汶工业园配套设施建设项目）专项债券（二期调整）》主要调整要素包括：

1. 债券名称：2022年山东省（新泰市新汶工业园配套设施建设项目）专项债券（二期调整）。
2. 债券期限：本期项目专项债券期限为20年。
3. 用途调整金额：本次债券用途调整金额1800.00万元。
4. 还本付息方式：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，存续期内按半年支付债券利息，到期一次性还本。

本所律师认为：本期债券调整已披露本期债券主要调整要素。

二、债券募集及资金用途

本项目估算总投资为6700.0万元，拟申请地方政府债券3,000.00万元，本次债券用途调整金额1800.00万元，预计2022年12月再次申请发行专项债券金额1,200.00万元，剩余3700万元，由项目单位自行解决。

本期债券募集资金仅用于本项目，不得用作其他目的。

三、项目基本情况

（一）项目名称

新汶工业园配套设施建设项目

（二）项目单位

- 1、项目投资及实施单位：新泰市新汶街道办事处
- 2、项目实施单位情况

新汶街道原为新汶市驻地，1983年与新泰县合并为新泰市，改用现名，是山东能源新矿集团总部驻地。总面积35.79平方公里，辖6个社区、12个行政村，总人口10.3万，其中村居人口3万。今年以来，在市委、市政府的坚强领导下，在市人大、“一府两院”的监督支持下，新汶街道坚持以高质量发展为主线，以“重点工作攻坚年”为抓手，围绕园区、城区、景区“三区”建

设，聚焦“六保”“六稳”，聚力转型发展，同心同德干事业，攻坚克难抓落实，经济社会发展迈上新台阶、取得新成效。今年1-10月份，实现国地税收入5.36亿元，地方财政收入3.39亿元。先后荣获全国千强镇、中国乡镇综合实力500强、中国乡镇投资潜力500强，山东省先进基层党组织、最具成长性乡镇、平安建设先进单位、和谐社区建设示范乡镇、特色产业镇、泰安市“五个好”乡镇党委、经济工作先进单位、山东省干事创业好班子等多项荣誉称号。

（三）项目概况

1、项目建设背景

2018年2月，山东省人民政府发布《关于印发山东省新旧动能转换重大工程实施规划的通知》。该文件于2018年1月3日，获得国务院“国函1号文”正式批复，这是党的十九大后获批的首个区域性国家发展战略，也是我国第一个以新旧动能转换为主题的区域发展战略。为全面贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神，深入贯彻新发展理念、推动高质量发展，聚焦新旧动能转换重大工程，为全面推动新泰市经济开发区全区新旧动能转换战略深入实施，在新旧动能转换的大背景下，新泰市积极推进“增量崛起”与“存量变革”的协同作战，激发内力、用好外力、增添活力，鼓励具有品牌效应和产业规模的企业进行模式创新，抢搭新旧动能转换的“头班快车”，实现新动能争先发力、传统动能齐步创新的良好局面。工业园区是推动生产要素集聚、促进特色优势产业发展、承接发达地区产业转移和促进对外开放的重要载体。为全面贯彻落实科学发展观，加快推进中国特色新型工业化进程，自2009年起，工业和信息化部在全国组织开展了国家新型工业化产业示范基地（以下简称示范基地）创建工作。实践证明，开展示范基地创建工作，是提高工业园区发展水平、促进产业集群转型升级的重要途径，也是加快产业结构调整、推动工业发展方式转变的重要举措。

《关于进一步做好国家新型工业化产业示范基地创建工作的指导意见》（工信部联规〔2012〕47号）指出：工业产业化示

示范基地创建要坚持走中国特色新型工业化道路，以科学发展为主题，以加快转变发展方式为主线，按照“布局合理、特色鲜明、集约高效、生态环保”的要求，改造提升传统产业，培育壮大战略性新兴产业，加快发展生产性服务业，完善产业配套和服务环境，提高现有工业园区发展质量和水平，增强产业核心竞争力，使示范基地加快成为带动工业转型升级、推动工业由大变强的重要载体和骨干力量。力争经过5年发展，形成300个左右产业特色鲜明、创新能力强、品牌形象优、配套条件好、节能环保水平高、产业规模和影响居全国前列的国家新型工业化产业示范基地，使之成为带动我国工业转型升级的重要载体，推动区域经济发展的重要引擎，参与国际产业竞争的重要力量，培育形成30家左右具有较强国际竞争优势和影响力的产业基地。

2、项目建设的必要性

(1) 符合国家和地方国民经济和社会发展“十三五”规划要求

《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》指出：强化规划引领和约束作用，坚持标准化、信息化、精细化方向，提升城市基础设施建设管理水平，形成适度超前、相互衔接、满足需求的功能体系，全面增强综合承载能力。提高公用设施规划建设水平。统筹城市电力、通信、给排水、供热、燃气、消防等设施规划建设，加强网络设施建设与改造，推进老旧设施更新换代，确保供电、供水、供热、供气安全。加强城市地下空间统一规划管理，加快城市各类管网改造，城市新建道路、新区建设、各类园区和集中连片的旧城改造，采取综合管廊模式建设地下管网，开展省级综合管廊试点。加强园林绿化和环卫管理，改善市容市貌。提升城镇污水垃圾处理能力，鼓励有条件的相邻县（市）共同规划建设污水垃圾处理及再生利用设施，推进海绵城市建设，推广透水地面，雨水回用等绿低碳技术，实施雨污分流工程，提升汇聚雨水、蓄洪排涝、净化生态等功能。支持济南、临沂建设国家级海绵城市试点。

(2) 符合国家产业政策

为推进经济结构的战略性调整,促进产业升级,提高竞争力,国家发展和改革委员会发布的《产业结构调整指导目录》(2019年本),目录分三大类——鼓励类、限制类和淘汰类。本项目为新泰市新汶工业园区配套设施建设项目,该项目属于目录中的鼓励类“二十二、城镇基础设施”的范畴。项目的建设符合国家产业政策。

(3) 项目的建设有利于推动城市经济发展

配套设施的完善程度关系到企业运营成本,直接影响产业区位选择,因此配套设施的建设配套情况对新泰市新汶工业园区健康发展具有重要意义,完善的基础配套设施能够有效引导产业布局。新汶工业园区依据配套设施围绕产业发展的思路,加大对产业发展的扶持力度,切实解决产业发展较好的重点区域的基础设施配套问题,促进产业得到更好、更快的发展。本项目的实施有利于发挥新汶工业园区的区位优势,以园区为重要载体,带动产业发展,产生良好的经济效益,从而促进城市的经济发展。

(4) 项目建设是调整新泰市新汶工业园区企业结构的重要举措

新泰市现有企业普遍存在企业规模小、技术装备水平低、产业化程度不高、布局分散,整体竞争力较弱等问题。尽快改变这种状况,实现企业的集聚、产业的升级和资源的优化配置,是工业化发展的必然要求。特别是我国入世后,市场不分国际国内,竞争就在自家门口,企业面临的生存压力骤然增大。企业当前最迫切的任务,就是要加快结构调整,特别是企业布局调整,利用工业园区,引导企业相对集中,优化土地、资本、劳动力、技术等资源配置,促进基础设施建设,降低生产经营成本,形成集聚效应,提高企业集约化程度,集中力量,培育龙头企业,形成产业上下游发展链,促进企业做大做强,不断提高企业市场竞争力。本工程作为新汶工业园区的配套市政工程,对工业园区的发展起着举足轻重的作用,新建工业水厂不仅解决了工业区的污染问题,而且还能为工业区提供高品质的再生水,节约水资源,在节能减排方面起着重要的作用。

(5) 项目充分利用水资源，有利于环境保护，实现可持续发展。

水在自然界是不可替代、也是可以重复利用的资源。相对于地表水源，新汶城区矿井水现在直接排到柴汶河，是一种浪费水资源。建设工业水厂利用将排水和给水连接起来，实现了水的大循环，是调配水资源的有力措施，可以增加城市供水能力，实现水资源的可持续利用。将经过处理工业用水，按照分质供水的原则，用于生态环境、工业、市政杂用、农业灌溉，此举将产生巨大的生态环境效益、社会效益和经济效益，对实现新汶工业园区可持续发展具有重要意义。水资源再生利用已成为现代化建设中的一项长期基本国策。

综上所述，本项目是工业园区配套设施的改造提升建设，是新泰市新汶工业园区建设的良好开端，完善的配套设施条件，使其能够在低成本的外部投入的情况下，获得丰厚的利润收益，通过招商引资，加快新泰市新汶工业园区建设快速发展，促进新泰市经济的快速发展。

因此，本项目建设是非常必要的。

3、主要建设内容及规模

根据新泰市工业新区区域发展规划以及周边路网规划及现状情况，计划对园区配套设施进行建设，主要建设内容有：

(1) 道路建设方面：

①中兴路修补，共计 12000 平。②世纪路配套工程。两侧人行道、排污管网等完善工程。

③时代路、惠普路、新矿路西段沥青罩面工程，共计 46200 平，费用约计 410 万元。④惠普路人行道维修改造，约计 1600 平。

(2) 污水管网建设工程

主要是新建康平纳通污水处理厂专管、时代路、惠普路、莲汶路、蒙馆路等污水管网，铺设 DN800 双壁波纹管 10240 米，DN400 双壁波纹管 5500 米，DN400 双壁波纹管 1000 米。

(3) 绿化工程

主要是对园区原有老旧苗木进行更新升级改造、对部分道路

绿化补植等，预计 60000 平方米。

(4) 亮化工程：

主要是在蒙馆路、莲汶路及园区其他路段实施亮化工程，彻底解决园区职工、周边居民及学生的出行安全，提升园区档次。道路两侧放置 12 米灯杆共计 361 套。

(5) 在园区惠普路、中兴路设置公共厕所两个。

(6) 新建日供水 1.5 万方的园区工业供水厂一座，占地约 10 亩，

4、建设总工期：

24 个月。预计为 2021 年 3 月至 2023 年 2 月。

5、项目规划审批

新泰市行政审批服务局 2020 年 11 月 5 日出具了《关于新汶工业园区配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（新行审投资【2020】127 号）。

新泰市自然资源和规划局 2020 年 12 月 3 日出具了《关于新汶工业园区配套设施建设项目的用地预审和规划意见》（新自然资源规审字【2020】407 号）。

泰安市生态环境局新泰分局 2020 年 12 月 3 日出具了《关于新泰市新汶街道办事处新汶工业园区配套设施建设项目环境影响报告表的批复》（泰新环境报告表【2020】368 号）。

四、债券调整中介机构及文件

(一) 会计师事务所及专项评价报告

新泰市财政局委托中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所为本期项目进行专项评价，并出具《2022 年山东省（新泰市新汶工业园配套设施建设项目）专项债券（二期调整）收益与融资自求平衡专项评价报告》。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所现持有济南市历下区市场监督管理局于 2018 年 11 月 21 日核发的统一社会信用代码为 91370102MA3CHPRE0H 的《营业执照》；持有山东省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所出具《2022年山东省（新泰市新汶工业园配套设施建设项目）专项债券（二期调整）收益与融资自求平衡专项评价报告》认为，本项目充分满足本项目还本付息要求。

本所律师认为：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所系经批准依法设立且合法存续的特殊普通合伙制会计师事务所，具备出具专项评价报告的资质。

（二）律师事务所及法律意见书

新泰市财政局聘请本所作为专项法律顾问就募投项目概况及其资金来源、资金投入的合法合规性进行分析并出具法律意见书。本所系山东省司法厅批准设立的普通合伙制律师事务所，现持有山东省司法厅于2017年3月6日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31370000MD008618X5），具备为本期项目进行法律分析并出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签名的两名律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且均通过年度检验，具备相应的从业资格。

综上，本所律师认为：为本期项目提供服务的法律顾问、审计、资信评估机构均具备相应的从业资质。

五、项目预期收益与融资平衡

根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所出具的《2022年山东省（新泰市新汶工业园配套设施建设项目）专项债券（二期调整）收益与融资自求平衡专项评价报告》、《新汶工业园基础设施建设项目可行性研究报告》，本期建设项目，未来预期收入主要为：收取供水配套费及出售工业用水产生收益。

根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所出具的《2022年山东省（新泰市新汶工业园配套设施建设项目）专项债券（二期调整）收益与融资自求平衡专项评价报告》分析，在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，在全部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8,172.86万元，能够覆盖项目融资本息金额5,122.92万元，项目收益覆盖

项目融资本息的覆盖倍数为 1.60 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

本所律师认为，根据《2022 年山东省（新泰市新汶工业园配套设施建设项目）专项债券（二期调整）收益与融资自求平衡专项评价报告》提供的数字，本项目专项债券融资与收益达到平衡的要求。

六、本期债券的风险因素

1、资金周转风险

本项目建设资金主要由银行贷款和建设单位自筹解决，如在实施过程中遭遇意外的困难而使项目建设延期的局面，或遇国家政策发生重大变化，则项目可能出现资金筹措困难；另外，启动资金能否按时到位，亦将对项目进度产生影响。

对策：充分考虑项目建设的特点，对项目建安及配套设施建设进行周密的安排，保证按期完工，积极争取上级优惠政策，充分落实建设所需资金，增强项目的抗风险能力。

2、投资估算的风险

项目法人对项目进行投资建设，对区域内的建设成本进行了估算，这种估算不可避免地会存在系统偏差。同时，今后政策、法律、市场等因素的变化可能对投资估算产生影响，最终可能影响业主在本项目的投入。

对策：根据稳健性原则，在进行投资估算时，适当考虑计入一定比例的不可预见费用；在实施过程中，定期对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生重大影响的变化，及时对估算投资进行调整，并调整增加资金来源渠道。

3、资金风险

本项目总投资额度较大，需要配比的项目资本金能否及时足额到位将直接影响项目能否顺利实施，进而产生不确定性。本项目资金来源于企业自有资金，因此，项目的资本金及时足额到位有较高的保障。

4、利率风险

本项目的专项债券年利率暂按照 3.26% 估算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存一期内，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。

通过合理安排债券发行金额和债券期限，按照项目资金获取能力做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。同时，加强项目资金的绩效管理，提高资金使用效益，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

七、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）、本期债券已制定了必要的投资者保护机制。

（二）、本期项目预期收益可覆盖本期专项债券的还本付息规模，本项目能够实现项目收益和融资自求平衡。

（三）、截至本法律意见书出具日，本期项目符合法律法规的关于申请专项债券资金的相关规定。

（四）、本次调整募集资金用途符合法律法规的规定，调整实施本期债券不存在法律障碍。

本法律意见书正本一份，副本一份，经本所盖章及经办律师签字后生效。

山东习德律师事务所（盖章）

经办律师：张新成

经办律师：宋西强

2022 年 9 月 8 日

律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副 本)

统一社会信用代码:31370000MD008618X5

山东习德

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。

山东省司法厅

发证机关:

2018 年 03 月 06 日

发证日期:

执业机构 **山东习德律师事务所**

执业证类别 **专职律师**

执业证号 **13709201210369671**

法律职业资格
或律师资格证号 **A20073709822583**

发证机关 **山东省司法厅**

发证日期 **2017** 年 **02** 月 **09** 日



持证人 **张新成**

性 别 **男**

身份证号 **370982196902260114**

中华人民共和国 法律职业资格证书

张新成 经国家司法考试合格，授予法律

职业资格。特颁此证。

中华人民共和国司法部

部长：

吴俊英

证书编号：A20073709822583

颁证日期：二〇〇八年



执业机构 **山东习德律师事务所**

执业证类别 **专职律师**

执业证号 **13709201210118356**

法律职业资格
或律师资格证号 **A20103709822882**

发证机关 **山东省司法厅**

发证日期 **2017** 年 **02** 月 **09** 日



持证人 **宋丙强**

性 别 **男**

身份证号 **370982197511135273**

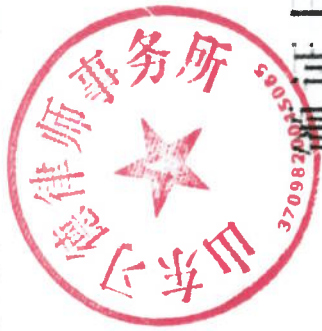
中华人民共和国 法律职业资格证书

宋丙强 经国家司法考试合格，授予法律
职业资格。特颁此证。

中华人民共和国司法部

部长：吴爱英

证书编号：A 20103709832882



颁证日期：二〇一〇年三月

