

2023 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项
债券（二期）

——2023 年山东省政府专项债券（三期）

济南起步区引爆区科创产业园综合管网及配套基础设

施工程项目

法律意见书



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。

一、本期债券的发行要素

（一）债券名称：2023 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二期）——2023 年山东省政府专项债券（三期）

（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：10 年期。

（五）发行金额：本期债券中本项目发行 19000 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

引爆区科创产业园综合管网及配套基础设施工程

(二) 立项单位

济南新旧动能转换起步区管理委员会建设管理部

承办单位概况:济南新旧动能转换起步区管理委员会建设管理部是起步区直属管理部门。主要职责是:负责规划编制工作;负责建设项目选址、策划等工作;负责项目设计方案的编制和审查工作;负责保障性住房建设和管理等工作;负责危旧房屋改造的管理工作;负责城市更新等工作;负责道路及交通运输、水、电气、污水、垃圾、医院、学校等公共基础设施规划相关及行业服务管理工作;负责房建、交通、市政等工程质量监督管理工作;负责工程竣工验收、竣工备案等工作;负责工程安全监督管理有关工作;负责施工现场标准化管理和文明施工管理工作。设国土规划办公室、工程管理办公室、基础设施建设管理办公室。

(三) 项目规划审批

2021年3月29日,该项目已经获得济南新旧动能转换先

行区管理委员会建设管理部《关于申请总部经济区与济泺隧道交通联络线工程规划选址意见的复函》，原则上同意规划选址。

2021 年 4 月 22 日，该项目已经获得济南新旧动能转换先行区管理委员会建设管理部《关于申请总部经济区与济泺隧道交通联络线用地预审意见的函》，同意用地预审。

2022 年 2 月 8 日，济南新旧动能转换先行区管理委员会建设管理部作出《关于申请总部经济区与济泺隧道交通联络线工程项目名称变更说明》，项目名称变更为引爆区科创产业园综合管网及配套基础设施工程。

2022 年 2 月 11 日，该项目已经获得济南新旧动能转换起步区管理委员会经济发展部立项批复，同意实施引爆区科创产业园综合管网及配套基础设施工程。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于济南新旧动能转换起步区，主要实施引爆区科创产业园综合管网及配套基础设施工程，项目东起济泺路穿黄隧道收费站，西至 S101 互通立交，总长约 1.63 公里，总用地面积 8.5385 公顷，为城市主干路。主要建设内容包括：新建道路约 1.63 公里，新建桥梁两处，敷设 D600-1500 钢筋混凝土雨水管约 2189 米、DN500HDPE 管约 110 米、D600 钢筋混凝土污水管约 1670 米、DN110-200 再生水钢管约 1680 米，配套

实施通信、电力、给水、燃气等管线土建工程，同步进行照明、绿化、交通设施、公共安防及临时导行道路等建设。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2022 年 2 月至 2023 年 12 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

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴会计师事务所”）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，华兴会计师事务所现持有福州市鼓楼区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91350100084343026U）以及福建省财政厅核发的《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，华兴会计师事务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 31370000F49010452Y），经办律师均持有山东省司法厅核发的《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

（一）偿债风险点和应对措施

- 1、本项目应统筹布局，为项目建设做好衔接与规划。
- 2、项目应按照“服从规划、布局合理、功能齐全、经济适用”的原则统一组织实施，确保各个部门及单位应统一认识，确保项目按期完成任务。
- 3、本项目建筑方案未最终优化前，不应盲目开工单体建

设，以避免造成不必要的损失。

4、项目建设过程中应强化系列节能环保施工工艺和技术的应用，项目建成后应通过对项目运营过程中产生的污染废弃物进行针对性的处理，以避免对项目周边环境产生负面影响。

5、由于建设项目规模较大，资金投入较多。加强财务管理，保证投资资金专款专用，保证投资资金按计划、按需要投入，产生应有的效益。

（二）流动性风险

本期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期债券的流动性，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。

（三）评级变动风险

在本期债券存续期期间，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。

（四）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。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。

五、结论意见

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起步区管委会的部门，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。

本法律意见书一式三份，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。本法律意见书仅供本期债券发行之目的而使用，不得用作其他任何目的。



山东圣义律师事务所

经办律师：李克尘

经办律师：[Signature]

2023 年 1 月 18 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31370000F49010452Y

山东圣义

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 01 月 29 日

No. 70077449

中华人民共和国司法部监制

执业机构 山东圣义律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13701201210187372

法律职业资格
或律师资格证号 A20103701030411

发证机关 山东省司法厅

发证日期 2017 年 11 月 14 日



持证人 李克生

性别 男

身份证号 370102198510300619

执业机构 山东圣义律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13701202111340485

法律职业资格
或律师资格证号 A20193701020739

发证机关 山东省司法厅

发证日期 2021 年 07 月 14 日



持证人 韩潏露

性别 女

身份证号 370102199709053744